

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.09.2016 R.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.09.2016		01.01.2015 - 30.09.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 008	29 072	160 991	38 714
Koszt własny sprzedaży	118 316	27 082	150 718	36 243
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 152	1 408	6 967	1 675
Zysk (strata) brutto	4 774	1 093	6 038	1 452
Zysk (strata) netto	5 267	1 206	6 340	1 525
Liczba udziałów/akcji w sztukach	46 108 506	46 108 506	12 000 000	12 000 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,11	0,03	0,53	0,13

BILANS	30.09.2016		31.12.2015	
	Aktywa trwałe	44 201	10 251	31 130
Aktywa obrotowe	66 845	15 502	105 984	24 870
Kapitał własny	31 618	7 333	26 351	6 184
Zobowiązania długoterminowe	6 473	1 501	16 524	3 878
Zobowiązania krótkoterminowe	72 955	16 919	94 239	22 114
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,69	0,16	2,20	0,52

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2016 - 30.09.2016		01.01.2015 - 30.09.2015	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 13 482	- 3 086	245
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	49	12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 339	- 78	14 794	3 558

Kurs EUR/PLN	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
- dla danych bilansowych	4,3120	4,2615	Nie dotyczy
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3688	4,1848	4,1585

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 WRZEŚNIA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

W dniu 1 lutego 2016 r. zostało zarejestrowane połączenie Spółki ze spółką 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 posiada wszystkie akcje Spółki przejmowanej oraz stosownie do art. 516 §6 KSH, ponieważ wszystkie akcje Spółki przejmowanej posiada jedyny akcjonariusz, którym jest Spółka przejmująca.

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Danymi porównawczymi są dane ze sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej MDI Energia SA.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2016 R.:

Zarząd:

Grzegorz Sochacki	- Prezes Zarządu;
Mirosław Markiewicz	- Wiceprezes Zarządu.

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 20 stycznia 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki MDI Energia S.A. powołała Prezesa Zarządu – Pana Grzegorza Sochackiego oraz Wiceprezesa Zarządu – Pana Mirosława Markiewicza. Obaj panowie od dnia 14 sierpnia 2015 roku pełnili w Spółce funkcje Członków Zarządu.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

W dniu 28 kwietnia 2016 roku Pan Artur Jędrzejewski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, z datą na dzień złożenia.

V. BIEGLI REWIDENCI:

PKF Consult Sp. z o. o. Sp.k., ul. Orzycka 6 lok. 1B, 02-695 Warszawa

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

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

Symbol na GPW: MDIENERGIA

Sektor na GPW: Finanse - inne

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

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

VII. AKCJONARIAT

Według stanu na dzień 30.09.2016 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
IPOPEMA 12 FIZAN zarządzany przez IPOPEMA TFI SA	30 431 613	106 511,00	66,00%	30 431 613	66,00%
Grzegorz Sochacki	4 680 000	16 380,00	10,15%	4 680 000	10,15%
Carlson Ventures International Ltd	4 089 251	14 312,00	8,87%	4 089 251	8,87%
Pozostali	6 907 642	24 177,00	14,98%	6 907 642	14,98%
Razem	46 108 506	161 380	100%	46 108 506	100%

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 września 2016 r. ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Spółkę przedstawiała się następująco:

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

VIII. GRUPA KAPITAŁOWA

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

MDI Energia SA nie sporządza za okres III kwartału 2016 roku sprawozdania skonsolidowanego z uwagi na to, iż dane finansowe jedyne podmiotu zależnego są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki dominującej.

IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 listopada 2016 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 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

	III kwartał 2016 okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	III kwartały 2016 okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	III kwartał 2015 okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	III kwartały 2015 okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
Przychody ze sprzedaży	38 799	127 008	56 732	160 991
Przychody ze sprzedaży produktów	38 799	126 326	56 732	160 991
Przychody ze sprzedaży usług	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	682	-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	37 088	118 316	55 536	150 718
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	37 088	117 710	55 536	150 718
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	606	-	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 711	8 692	1 196	10 273
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	58	3 159	-	283
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 095	3 276	827	2 315
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe	-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	18	2 423	193	1 274
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	656	6 152	176	6 967
Przychody finansowe	172	330	170	1 009
Koszty finansowe	437	1 708	748	1 938
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	391	4 774	- 402	6 038
Podatek dochodowy	171	- 493	804	- 302
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	220	5 267	- 1 206	6 340
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	220	5 267	- 1 206	6 340
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,11	0,11	0,63	0,63
Rozwodniony za okres obrotowy	0,11	0,11	0,63	0,63
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,11	0,11	0,63	0,63
Rozwodniony za okres obrotowy	0,11	0,11	0,63	0,63
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)				
	-	-		

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2016 okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	III kwartał 2016 okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	III kwartał 2015 okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	III kwartał 2015 okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
Zysk (strata) netto	220	5 267	- 1 206	6 340
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	220	5 267	- 1 206	6 340

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Aktywa trwałe	44 201	35 943	31 130	12 910
Rzeczowe aktywa trwałe	262	284	334	226
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	5	5	5	5
Należności długoterminowe	27 425	18 990	14 840	5 358
Pozostałe aktywa finansowe	1 715	1 699	1 667	1 218
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14 794	14 965	14 284	6 103
Pozostałe aktywa trwałe	-	-		
Aktywa obrotowe	66 845	71 458	105 984	133 775
Zapasy	899	879	1 440	2 011
Należności handlowe	42 704	41 580	42 299	66 164
Pozostałe należności	149	546	2 933	5 058
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-		229
Pozostałe aktywa finansowe	14	17	24	
Rozliczenia międzyokresowe	20 543	22 670	42 931	36 745
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 536	5 766	16 357	23 568
AKTYWA RAZEM	111 046	107 401	137 114	146 685

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Kapitał własny	31 618	31 398	26 351	22 432
Kapitał zakładowy	161 380	161 380	161 380	1 200
Należne wpłaty na poczet kapitału	- 14 000	- 14 000	- 14 000	
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 282	22 282	22 282	
Niewniesione wpłaty na poczet kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	- 2 000	- 2 000	- 2 000	
Kapitał z rozliczenia przejścia odwrotnego	- 151 289	- 151 289	- 151 289	
Pozostałe kapitały	22 716	22 716	22 716	22 716
Zaliczki na dywidendę wypłacone w roku obrotowym	-	-	- 3 201	
Niepodzielony wynik finansowy	- 12 738	- 12 738	- 7 824	- 7 824
Wynik finansowy bieżącego okresu	5 267	5 047	- 1 713	6 340
Zobowiązanie długoterminowe	6 473	8 021	16 524	15 970
Kredyty i pożyczki	486	1 977	9 960	9 973
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-		
Inne zobowiązania długoterminowe	5 919	5 977	6 484	5 853
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	57	70	144
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	10	10	10	
Zobowiązania krótkoterminowe	72 955	67 982	94 239	108 283
Kredyty i pożyczki	28 638	24 778	18 746	34 673
Zobowiązania handlowe	38 284	38 245	70 430	66 422
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	341	
Pozostałe zobowiązania	810	582	2 377	1 137
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	518	573	550	171
Pozostałe rezerwy	4 705	3 804	1 795	5 880
PASYWA RAZEM	111 046	107 401	137 114	146 685

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Należne wpłaty na poczet kapitału	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2016 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	161 380	-16 000	22 282	-151 289	22 716	-12 738		26 351
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	22 282	-151 289	22 716	-12 738		26 351
Wyplata dywidendy								
Suma dochodów całkowitych							5 267	5 267
Kapitał własny na dzień 30 września 2016 r.	161 380	-16 000	22 282	-151 289	22 716	-12 738	5 267	31 618
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2015 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	1200				21 874	-4 582		18 492
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach								
Wyplata dywidendy						-2 400		
Suma dochodów całkowitych							6 340	6 340
Pozostałe zmiany					842	-842		
Kapitał własny na dzień 30 września 2015 r.	1 200				22 716	-7 824	6 340	22 432

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartał 2016 okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	III kwartały 2016 okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	III kwartał 2015 okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	III kwartały 2015 okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	391	4 774	- 402	6 038
Korekty razem	- 5 756	- 17 915	4 617	- 5 793
Amortyzacja	22	72	40	87
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	234	759	819	1 593
Zmiana stanu rezerw	847	2 866	- 7 077	4 075
Zmiana stanu zapasów	- 20	541	0	- 1 132
Zmiana stanu należności	- 9 175	- 10 244	36 278	- 18 091
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i	209	- 34 278	-839	36 973
Zmiana stanu pozostałych aktywów	2 127	22 369	- 24 939	- 29 298
Inne korekty			- 224	
Gotówka z działalności operacyjnej		- 13 141	4 215	245
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		- 341	- 1 436	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności	- 5 365	- 13 482	2 779	245
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy			42	80
Inne wpływy inwestycyjne			42	80
Wydatki			- 8	129
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych			- 8	129
B. Przepływy pieniężne netto z działalności			50	- 49
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	14 841	33 127	29 418	39 297
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	14 841	33 127	29 418	39 297
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	12 706	33 466	21 215	24 503
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				2 400
Spląty kredytów i pożyczek	12 484	32 745	10 403	10 403
Wykup dłużnych papierów wartościowych			10 000	10 000
Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Odsetki	222	721	650	1 354
Inne wydatki finansowe			162	346
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 135	-339	8 203	14 794
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	- 3 230	- 13 821	11 032	14 990
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 3 230	- 13 821	11 032	14 990
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 766	16 357	12 536	8 578
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 536	2 536	23 568	23 568

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2016 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2015 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MDI Energia SA, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.
- Zmiany do MSR 1 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Poprawki do MSSF (2012-2014) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – planowane obowiązywanie w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Wartości niematerialne”- wyjaśnienia odnośnie dozwolonych do stosowania metod amortyzacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie,
- MSSF 14 „Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku, - Komisja Europejska zdecydowała się na odłożenie przyjęcia standardu do czasu zakończenia prac nad jego całościowym kształtem.
- MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,
- MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 „Jednostki Inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku od konsolidacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy Inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem. Data obowiązywania została odroczone na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych: Ujawnienia – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2015 r., uwzględniającym efekt połączenia odwrotnego spółek w rozumieniu MSSF 3, obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE. Opis połączenia przedstawiony został w nocie 16.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 30.06.2015 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

V. 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.

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

b) Niepewność szacunków

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

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

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.09.2016 r.

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

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	899	1 440
Zapasy brutto	899	1 440
Odpis aktualizujący stan zapasów		
Zapasy netto	899	1 440

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
Należności handlowe	42 704	42 299
- od jednostek powiązanych	26	4
- od pozostałych jednostek	42 678	42 295
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	2 375	180
Należności handlowe brutto	45 079	42 479

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.09.2016	31.12.2015
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	180	177
Zwiększenia, w tym:	2 195	3
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	2 195	3
Zmniejszenia	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 375	180
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	2 375	180

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
Zaliczki i kaucje	27 425	14 840
RAZEM	27 425	14 840

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	149	2 933
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych		2 009
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		474
- inne	149	450
odpisy aktualizujące	2 727	2 727
Pozostałe należności brutto	2 876	5 660

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	149	2 933
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	149	2 933
Odpisy aktualizujące	2 727	2 727
Pozostałe należności brutto	2 876	5 660

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4. Odroczone podatki dochodowe

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2016
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	10			10
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	315			315
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	199	4		203
Pozostałe rezerwy	28			28
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	48 295		6 357	41 938
Odpisy aktualizujące należności	167			167
Dyskonto kaucji długoterminowych	832		28	804
Wycena kontraktów długoterminowych	25 334	9 065		34 399
Odpisy aktualizujące pożyczki				
Suma ujemnych różnic przejściowych	75 180	9 065	6 385	77 864
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	14 284	1 723	1 213	14 794

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2016
Dyskonto kaucji długoterminowych	478		175	303
Suma dodatnich różnic przejściowych	478		175	303
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	91	0	33	58

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2016	31.12.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14 794	14 284
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	58	70
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	14 736	14 214

5. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
- ubezpieczenia majątkowe		
- ubezpieczenie OC działalności	19	29
- ubezpieczenie samochodów	5	8
- koszt emisji obligacji		
- rozliczenie kontraktów budowlanych	20 352	42 771
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	167	123
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	20 543	42 931

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	10	10
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	203	235
Rezerwy na pozostałe świadczenia	315	315
Razem, w tym:	528	560
- długoterminowe	10	10
- krótkoterminowe	518	550

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016	10	0	235	315
Utworzenie rezerwy			23	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			55	
Stan na 30.09.2016, w tym:	10	0	203	315
- długoterminowe	10			
- krótkoterminowe			203	315
Stan na 01.01.2015			171	
Utworzenie rezerwy	10		64	315
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2015, w tym:	10	0	235	315
- długoterminowe	10			
- krótkoterminowe			235	315

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.12.2015
Kontrakty długoterminowe – rezerwy na koszty	3 215	794
Badanie sprawozdań finansowych	20	20
Rezerwa na wynagrodzenia	486	
Koszty emisji akcji	981	981
Pozostałe	3	
Razem, w tym:	4 705	1 795
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	4 705	1 795

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwa na koszty kontraktów budowanych	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2016	794	1 001	1 795
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 421		2 421

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zmiany			489	488
Stan na 30.09.2016, w tym:	3 215		1 490	4 705
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	3 215		1 490	4 705
Stan na 01.01.2015	1 872			1 872
Utworzone w ciągu roku obrotowego			1 001	1 001
Wykorzystane	1 078			1 078
Stan na 31.12.2015, w tym:	794		1 001	1 795
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	794		1 001	1 795

IX. SEGMENTY OPERACYJNE

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

X. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2016 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	371 853	189 340	177 424	171 160	348 584	11 916	2 856
RAZEM	371 853	189 340	177 424	171 160	348 584	11 916	2 856

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2015 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	491 739	267 605	251 216	209 368	460 584	16 389	10 969
RAZEM	491 739	267 605	251 216	209 368	460 584	16 389	10 969

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

W okresie objętym sprawozdaniem za III kwartały 2016 roku nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
30.09.2016						
31.12.2015				12.10.2015	3 200	0,27 zł

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XIII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA						300						
Jednostki zależne:												
WPM Sp. z o.o.	2	4			3	4						
Zarząd Spółek Grupy												
Mirosław Markiewicz					463	450						
Grzegorz Sochacki					14	24						

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W roku 2016 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

XIV. 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	30.09.2016	31.12.2015
Gwarancja udzielona przez mBank S.A.	CATALINA INVESTMENT Sp. z o.o.	gwarancja bankowa umowy handlowej	PLN	86	86
zabezpieczenie kredytu "elektroniczna zapłata zobowiązań dłużnika" udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz niepotwierdzonej cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	7 281	7 500
zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	1 832	101
zabezpieczenie kredytu w rachunku 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	-	2 308
Umowa cesji wierzytelności nr ZCW/S/8/2015 z dnia 06.05.2015 w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących Bankowi Credit Agricole Bank Polska S.A. z tytułu kredytu w rachunku bieżącym nr KRV/S/11/2015 z dnia 06.05.2015 oraz kredytu obrotowego odnawialnego nr KR/S/1/2015 z dnia 06.05.2015; z późniejszymi aneksami	Credit Agricole Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	2 882	108

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyt udzielony przez Deutsche Bank Polska S.A. w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 (w tym kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1119737 oraz kredyt obrotowy nieodnawialny nr KON/1508960) zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco i przelew wierzytelności z wyszczególnionych w umowie kontraktów	Deutsche Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	9 902	13 279
Udzielony przez Deutsche Bank Polska S.A. Kredyt obrotowy nieodnawialny nr KON/1508955 zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej, gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK na zlecenie MDI S.A.	Deutsche Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	-	2 000
Udzielony przez mBank S.A. Kredyt inwestycyjny nr 38/097/15/Z/IN zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	5 500	10 000
Kredyt nr 7792/14/400/04 udzielony przez Millennium Bank S.A. zabezpieczony został poprzez cesję wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową o przelew wierzytelności	Millennium Bank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	753
Kredyt nr 7793/14/475/04 udzielony przez Millennium Bank S.A. zabezpieczony został poprzez cesję wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową o przelew wierzytelności	Millennium Bank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	8 823	8
Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Gothaer TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	3 237	-
Umowa generalna o udzielanie kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych Nr RW/GW/340/2016 z 14 kwietnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	KUKE S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	2 779	-
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr UG/FGK/012367/01_00_00/2016 z 31 sierpnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Uniqa TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	373	-
Razem				42 609	36 057

XV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	42 853	45 232	42 853	45 232	42 853	Należności i pożyczki
Należności długoterminowe	27 425	14 840	27 425	14 840	27 425	Należności i pożyczki
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 729	1 691	1 729	1 691		Należności i pożyczki
- Pożyczki udzielone	1 729	1 691	1 729	1 691	1 729	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	2 536	16 357	2 536	16 357		
- Środki pieniężne	2 536	16 357	2 536	16 357	2 536	

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.09. 2016	31.12. 2015	30.09. 2016	31.12. 2015	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	29 124	28 518	29 124	28 518	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	14 616	854	14 616	854	
- kredyty bankowe	14 508	27 664	14 508	27 664	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	39 094	72 807	39 094	72 807	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 919	6 484	5 919	6 484	Pozostałe zobowiązania finansowe

XVI. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

ROZLICZENIE POŁĄCZENIA PRZEDSIĘBIORSTW

W dniu 10 grudnia 2015 r. MDI Energia S.A wyemitowała następujące akcje:

- 37 440 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w zamian za wkład niepieniężny w postaci 100% akcji spółki MDI S.A.
- Akcje serii D zostały objęte przez wszystkich akcjonariuszy spółki MDI S.A. w następujący sposób:

	Ilość akcji
IPOPEMA 12 FIZAN	30 420 000
Mirosław Markiewicz	780 000
Grzegorz Sochacki	4 680 000
Arkadiusz Gawel	811 200
Dorota Sochacka	748 800
	37 440 000

Spółka MDI S.A stała się podmiotem zależnym w 100% od MDI Energia S.A. Połączenie miało charakter przejęcia odwrotnego. Oznacza to, iż z prawnego punktu widzenia MDI Energia S.A jest spółką przejmującą. MDI S.A. stała się podmiotem przejmowanym z punktu widzenia księgowego.

W dniu 1 lutego 2016 r. zostało zarejestrowane połączenie Spółki ze spółką MDI Energia S.A. z siedzibą w Warszawie.

Stosownie do wymogów MSSF 3 Połączenia jednostek połączenie obu spółek zostało zidentyfikowane jako przejęcie odwrotne. Ze względu na fakt, iż MDI Energia S.A. na dzień połączenia nie spełniała definicji przedsiębiorstwa (nie prowadziła działalności gospodarczej) transakcja została rozliczona zgodnie z MSSF 2 Płatności w formie akcji.

Na dzień przejęcia wartość godziwa zapłaty przekazanej przez jednostkę przejmującą dla celów rachunkowości za jej udziały w jednostce przejmowanej dla celów rachunkowości została ustalona jako liczbie akcji, które jednostka z prawnego punktu widzenia zależna musiałaby wyemitować, aby właścicielom jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej przekazać ten sam procent udziałów kapitałowych w połączonej jednostce, która powstaje w wyniku przejęcia odwrotnego.

Ze względu na brak notowań cen rynkowych akcji MDI S.A. (jednostki przejmującej dla celów rachunkowości) przyjęto założenie, że najbardziej adekwatną wartością godziwą hipotetycznej zapłaty jest wartość rynkowa akcji MDI Energia S.A. (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości).

Jako podstawę do wyceny kosztu połączenia wykorzystano kurs akcji MDI Energia S.A. według wyceny z dnia 10.12.2015 roku, która była podstawą do ustalenia parytetu wymiany akcji MDI Energia S.A. i MDI S.A.

liczba akcji do ustalenia kosztu połączenia	1 468 506
Cena rynkowa akcji z dnia 10.12.2015 r.	3,25 zł (4,13 na 01/02/2016)
Wartość godziwa zapłaty	4 773 tys. złotych

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i zobowiązań

Na dzień połączenia zidentyfikowano, dla celów przejęcia odwrotnego, wartość godziwą aktywów i zobowiązań MDI Energia S.A. (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości w tys. złotych):

Aktywa	9 550
Zobowiązania	3 705
	5 845

XVII. 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 Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVIII. SPRAWY SĄDOWE

Spółka wniosła pozew przeciwko kontrahentowi o zasądzenie kwoty 1.000.000 zł tytułem naliczonej 20 września 2007 roku kary umownej za odstąpienie od umowy z winy kontrahenta oraz z uwagi na liczne wady i usterki występujące w pracach, które wykonywał kontrahent. Prawomocnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy, z dnia 26 stycznia 2016 roku (sygnatura: XXVI GC 648/12) powództwo zostało oddalone.

XIX. 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.

XX. POZOSTAŁE INFORMACJE

Stanowisko zarządu odnośnie prognoz wyników na dany rok

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

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

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

Spółka zakończyła realizację zleconych wcześniej projektów elektrowni wiatrowych. Planowane projekty elektrowni wiatrowych zostały negatywnie dotknięte zapisami przyjętej nowelizacji ustawy o OZE.

Elektrownie biogazowe realizowane przez Spółkę na zlecenie inwestorów uzyskały możliwości znaczącego wsparcia w ramach systemu aukcyjnego według znowelizowanej ustawy. Może to wpłynąć na jeszcze większą aktywność inwestorów realizujących takie projekty elektrowni biogazowych, których wykonanie oferuje Spółka.

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: