

MDI ENERGIA SA

RAPORT ROCZNY

ZA 2020 ROK

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

LIST PREZESA ZARZĄDU

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
- D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**
- E. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

LIST PREZESA ZARZĄDU MDI ENERGIA S.A. DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedstawiam Państwu sprawozdania finansowe MDI Energia S.A. („Spółki”) za rok 2020.

W ostatnim okresie, po nowelizacji ustawy o OZE, przeprowadzeniu przez URE aukcji, udziale w przetargach, pozyskaniu finansowania przez inwestorów i uzgodnieniach z inwestorami pod koniec 2019 roku rozpoczęliśmy realizację pierwszych projektów biogazowych. W 2020 roku zakończyliśmy ich budowę i oddaliśmy je do użytkowania. W chwili obecnej realizujemy osiem projektów biogazowych o mocy 1MW każdy na różnych etapach zaawansowania. Również w 2020 roku zrealizowaliśmy szereg projektów fotowoltaicznych, w tym projekty 69 MW dla inwestora zagranicznego. W chwili obecnej realizujemy ponad 30 projektów fotowoltaicznych o różnej wielkości, w różnych miejscach Polski. W 2020 roku utworzyliśmy spółkę MDI Solar zajmującą się instalacjami fotowoltaicznymi dla klientów indywidualnych. Koncentrujemy się na sektorze OZE. Biogazownie i fotowoltaika to obszar naszego intensywnego rozwoju. Mamy strategię, która zakłada osiągnięcie czołowej pozycji wśród firm branży OZE. Jesteśmy firmą, która ma doświadczenie w każdym z trzech podstawowych obszarów OZE czyli farm wiatrowych, elektrowni biogazowych i fotowoltaicznych. Świadczymy kompleksowe usługi z zakresu zielonej energii oraz wprowadzamy innowacyjne i przyszłościowe rozwiązania jak np. pompy ciepła czy magazyny energii. Rozszerzyliśmy kompetencje i zbudowaliśmy własne zespoły projektowe, zarówno w przypadku skomplikowanych technologicznie biogazowni jak i farm fotowoltaicznych, dzięki którym świadczymy kompleksowe usługi obejmujące czynności deweloperskie, projektowanie, uzyskiwanie pozwoleń na budowę, budowę elektrowni i oddanie do użytkowania.

Równolegle do działalności w obszarze OZE Spółka realizowała projekty budownictwa mieszkaniowego i komercyjnego. Rok 2020, mimo epidemii oraz dalszego wzrostu kosztów materiałów i usług budowlanych, był dla Spółki kolejnym rokiem dużej aktywności w obszarze budownictwa mieszkaniowego. Sytuacja na rynku spowodowała, że Spółka koncentrowała się na sprawnej i terminowej realizacji projektów oraz minimalizacji wpływu wzrostu kosztów na rynku budowlanym na rentowność naszej działalności.

W 2020 roku nasze przychody osiągnęły poziom prawie 260 milionów złotych czyli o 44% więcej w stosunku do roku 2019. Rentowność sprzedaży i działalności operacyjnej była na podobnym poziomie co w roku 2019. Natomiast zysk netto w 2020 roku wyniósł 4.855 tysięcy złotych i był wyższy od zysku netto w 2019 roku kiedy wyniósł on 127 tysięcy złotych.

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.

Z poważaniem

Grzegorz Sochacki

Prezes Zarządu

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

A. 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.

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

Niniejsze 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 (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma audytorska i biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, firma audytorska została wybrana przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/05/2020 z dnia 2 maja 2020 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł.

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów	259 061	57 901	179 513	41 730
Koszt własny sprzedaży	246 334	55 057	170 211	39 567
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 491	1 674	5 161	1 200
Zysk (strata) brutto	6 238	1 394	4 369	1 016
Zysk (strata) netto	4 855	1 085	127	30
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)	0,11	0,02	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	5 480	1 187	5 665	1 330
Aktywa obrotowe	122 402	26 524	122 763	28 828
Kapitał własny	32 420	7 025	27 565	6 473
Zobowiązania długoterminowe	5 449	1 181	8 325	1 955
Zobowiązania krótkoterminowe	90 013	19 505	92 538	21 730
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,70	0,15	0,60	0,14

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	804	180	7 199	1 673
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 520	- 340	- 551	- 128
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 646	815	- 1 984	- 461

Kurs PLN/EUR	2020	2019
- dla danych bilansowych	4,6148	4,2585
- dla danych rachunku zysków i strat	4,4742	4,3018

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej 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.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

C. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

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. została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 roku o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (zwaną dalej "Ustawą o NFI"). Wpis do rejestru handlowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nastąpił w dniu 31 marca 1995 roku. W dniu 20 lipca 2001 roku Spółka została zarejestrowana w KRS w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem 0000029456. Aktualnie Sądem Rejestrowym dla MDI Energia S.A. jest Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy.

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

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 31.12.2020 roku:

Zarząd:

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

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 2 maja 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powierzeniu funkcji Wiceprezesa Zarządu obecnemu Członkowi Zarządu Spółki Panu Piotrowi Gajkowi oraz o powołaniu do składu Zarządu Spółki, w ramach obecnej kadencji, Pana Przemysława Skwarek, powierzając mu pełnienie funkcji Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 5 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania w drodze kooptacji w skład Rady Nadzorczej obecnej kadencji Pana Mirosława Markiewicza, powierzając mu funkcję Członka Rady Nadzorczej. W dniu 29 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej obecnej kadencji Pana Mirosława Markiewicza, powierzając mu funkcję Członka Rady Nadzorczej.

V. Firma audytorska:

Advantim Sp. z o.o.
ul. Skierniewicka 10a
01-230 Warszawa

VI. Prawnicy:

Pactum Gerard Wilanowski
ul. Sosnowa 6A
71-468 Szczecin

Kancelaria Radcy Prawnego Łukasz Bernatowicz
Stara Iwiczna, ul. Nowa 23
05-500 Piaseczno

Maj & Cieślak Kancelaria Prawna s.c.
ul. Grójecka 34/8
02-308 Warszawa

Kancelaria Radcy Prawnego Jurysta
Łukasz Pakulnicki
Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 32/214
10-578 Olsztyn

VII. Banki:

mBank S.A., ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa
Credit Agricole Bank Polska S.A., ul. Żwirki i Wigury 18a, Business Garden, bud. B2, 02-092 Warszawa
PKO BP S.A., IV Regionalne Centrum Korporacyjne w Warszawie, ul. Chłodna 52, 00-872 Warszawa
Santander Bank Polska S.A., al. Jana Pawła II 17, 00-854 Warszawa

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4

00-498 Warszawa

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

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku akcjonariuszami Spółki byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji [tyś. zł.]	Udział w kapitale zakładowym [%]	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ [%]
IPOPEMA 12 FIZAN zarządzany przez IPOPEMA TFI SA	30 181 613	105 636	65,46%	30 181 613	65,46%
Grzegorz Sochacki	4 680 000	16 380	10,15%	4 680 000	10,15%
MDI ENERGIA SA	4 000 000	14 000	8,68 %	4 000 000	8,68 %
Pozostali	7 246 893	25 364	15,71 %	7 246 893	15,71 %
Razem	46 108 506	161 380	100%	46 108 506	100%

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

X. Spółki zależne:

- **WPM Sp. z o.o.**
- **MDI Solar Sp. z o.o.**

Zmiany w strukturze grupy:

W dniu 22 września 2020 roku jednostka dominująca podpisała akt zawiązania spółki pod nazwą „MDI Solar Sp. z o.o.” z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. MDI Energia SA. objęła całość udziałów o łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł. Objęte udziały zostały w całości pokryte ze środków własnych spółki. MDI Solar Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV wydział Gospodarczy w dniu 29 września 2020 r., pod nr KRS 0000861871.

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 marca 2021 roku.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.

Rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	1	259 061	179 513
Przychody ze sprzedaży usług		258 329	179 474
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		732	39
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3	246 334	170 211
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		245 619	170 184
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		715	27
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		12 727	9 302
Pozostałe przychody operacyjne	4	2 508	711
Koszty ogólnego zarządu	3	5 762	4 313
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 982	539
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		7 491	5 161
Przychody finansowe	5	678	1 044
Koszty finansowe	5	1 931	1 836
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 238	4 369
Podatek dochodowy	6	1 383	4 242
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 855	127
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		4 855	127
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł.)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,11	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł.)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,11	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł.)		-	-

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Zysk (strata) netto		4 855	127
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
Suma dochodów całkowitych		4 855	127

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		5 480	5 665
Rzeczowe aktywa trwałe	12	3 078	2 805
Wartości niematerialne i prawne		369	69
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	15	115	15
Należności długoterminowe	22	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	18,42	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	1 918	2 776
Aktywa obrotowe		122 402	122 763
Zapasy	19	1 614	1 078
Należności handlowe	21	71 296	66 311
Pozostałe należności	22	3 538	464
Pozostałe aktywa finansowe	18,42	1 342	1 298
Aktywo z tytułu umów z klientami	23	19 623	31 679
Rozliczenia międzyokresowe	23	403	277
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	24 586	21 656
AKTYWA RAZEM		127 882	128 428

PASYWA	NOTA	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny		32 420	27 565
Kapitał zakładowy	25	161 380	161 380
Akcje własne	27	- 16 000	- 16 000
Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego		- 151 289	- 151 289
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	26	9 651	9 651
Pozostałe kapitały	28	27 032	26 905
Niepodzielony wynik finansowy	29	- 3 209	- 3 209
Wynik finansowy bieżącego okresu		4 855	127
Zobowiązanie długoterminowe		5 449	8 325
Pozostałe zobowiązania finansowe	31	-	4 094
Inne zobowiązania długoterminowe	32	5 195	4 046
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	208	170
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	46	15
Zobowiązania krótkoterminowe		90 013	92 538
Kredyty i pożyczki	30	33 945	27 051
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39	4 107	2 051
Zobowiązania handlowe	33	42 319	56 991
Pozostałe zobowiązania	34	1 874	2 498
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	643	435
Zobowiązania z tytułu umów	40	6 475	2 887
Pozostałe rezerwy	40	650	625
PASYWA RAZEM		127 882	128 428

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2020 roku									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	-3 082		27 565
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	-3 082		27 565
Podział zysku netto						127	-127		
Wypłata dywidendy									
Suma dochodów całkowitych								4 855	4 855
Pozostałe zmiany									
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 roku	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	-3 209	4 855	32 420
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2019 roku									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	-1 930		27 438
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	-1 930		27 438
Podział zysku netto						1 279	-1 279		
Wypłata dywidendy									
Suma dochodów całkowitych								127	127
Pozostałe zmiany									
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 roku	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	-3 209	127	27 565

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 238	4 369
Korekty razem	-5 083	2 830
Amortyzacja	687	255
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 166	1 186
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	-
Zmiana stanu rezerw	3 852	261
Zmiana stanu zapasów	-536	-
Zmiana stanu należności	-8 059	-6 179
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 285	26 661
Zmiana stanu pozostałych aktywów	12 092	-19 354
Inne korekty z działalności operacyjnej		-
Gotówka z działalności operacyjnej	1 155	7 199
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-351	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	804	7 199
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	1 520	551
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 420	541
Wydatki na aktywa finansowe		-
Inne wydatki inwestycyjne	100	10
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 520	-551
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	165 904	93 339
Kredyty i pożyczki	165 904	93 339
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-
Wydatki	162 258	95 323
Spłaty kredytów i pożyczek	158 977	94 326
Odsetki	1 281	997
Inne wydatki finansowe	2 000	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 646	-1 984
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	2 930	4 664
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 930	4 664
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 656	16 992
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	24 586	21 656

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z 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.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2020 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku. W 2020 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2020r.

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 r. :

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Polityki rachunkowości, zmiany szacunków i błędy” – zastosowanie koncepcji „istotności” w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych.

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – uszczegółowienie definicji „przedsięwzięcia”.

Zmiany do MSSF 7 MSSF 9 i MSR 39 wynikające z reformy wskaźników stóp procentowych, a dotyczące głównie rachunkowości zabezpieczeń oraz odnośnych ujawnień.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku. MSSF 17 zastępuje MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. MSSF 17 wprowadza jednolite zasady ujmowania i wyceny umów ubezpieczenia i reasekuracji według ich wartości bieżącej.

Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany – data wejścia w życie nie została jeszcze ustalona przez RMSR.

Zmiana do MSR 1 – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku. Zmiany mają wpływ na wymogi zawarte w MSR 1 dotyczące prezentacji zobowiązań.

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2020 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Opis istotnych zasad (polityki) rachunkowości

Instrumenty finansowe

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

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku z ich pozyskaniem.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

MSSF 9 wprowadza nową koncepcję szacowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Model strat poniesionych wynikający z MSR 39 zostaje zastąpiony nowym modelem bazującym na stratach oczekiwanych. W związku z charakterem należności odpis z tytułu utraty wartości należności, mimo wprowadzenia przewidzianych standardem zmian, pozostał na poziomie zbliżonym do wartości odpisu wyliczonego według zasad obowiązujących przed dniem 1 stycznia 2018 r. Wpływ wdrożenia MSSF 9 był nieistotny.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego. Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązania finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu w sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć. Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania gotówką Spółki są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgowa składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypięciem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy zwrotu. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania handlowe oddane do faktoringu odwrotnego prezentowane są w ramach pozycji bilansu „Zobowiązania handlowe” w zobowiązaniach krótkoterminowych, jeżeli w związku z oddaniem zobowiązania do faktoringu nie doszło do zasadniczej zmiany warunków płatności. Ocena czy doszło do zasadniczej zmiany warunków płatności stanowi osąd Zarządu.

Przychody

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac.

Umowy o usługę budowlaną

Przychody z umów o usługę budowlaną są rozliczane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac szacowanego poprzez obmiar wykonanych prac potwierdzonych protokołami (stopień spełnienia zobowiązania) i tym samym są odpowiednio rozpoznawane w czasie. Stosowana metoda zapewnia najbardziej rzetelny obraz ze względu na rodzaj wykonywanych usług oraz sposób rozliczania się z kontrahentami. Umowy z klientami nie przewidują rabatów, skont i innych korekt ceny o podobnym charakterze.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

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.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

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.

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.

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.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły.

VI. Korekty błędów lat ubiegłych

Nie wystąpiły.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	732	39
Sprzedaż usług	258 329	179 474
SUMA przychodów ze sprzedaży	259 061	179 513
Pozostałe przychody operacyjne	2 508	711
Przychody finansowe	678	1 044
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	262 247	181 268
Przychody z działalności zaniechanej		-
SUMA przychodów ogółem	262 247	181 268

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Spółka prowadzi działalność w jednym segmencie – roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej (PKD 42). Przychody osiągnięte są tylko na terenie kraju.

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Amortyzacja	687	255
Zużycie materiałów i energii	26 053	20 171
Usługi obce	216 439	148 099
Podatki i opłaty	74	88
Wynagrodzenia	6 267	4 507
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 140	834
Pozostałe koszty rodzajowe	721	543
Suma kosztów wg rodzaju ogółem, w tym:	251 381	174 497
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 762	-4 313
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	245 619	170 184

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Wynagrodzenia	6 267	4 507
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 140	834
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	7 407	5 341
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	5 166	3 450
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 241	1 891

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Zysk ze zbycia majątku trwałego	49	-
Rozwiązanie rezerw	0	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów		-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	1 560	571
Pozostała sprzedaż nie związana z działalnością operacyjną	238	33
Pozostałe	661	107
RAZEM	2 508	711

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Zawiązanie rezerw	-	-
Odpisy aktualizujące, umorzenie należności	1 916	514
Pozostałe	66	25
RAZEM	1 982	539

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Pożyczki		-
Należności	1 231	514
Razem	1 231	514

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	467	292
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	198	752
Pozostałe	13	-
RAZEM	678	1 044

KOSZTY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek	1 292	1 496
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	165	7
Dyskonto kaucji długoterminowych	-	-
Pozostałe	474	333
RAZEM	1 931	1 836

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01 – 31.12.2020	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu odsetek	467	- 1 292	- 825
Dyskonto kaucji długoterminowych		198	198
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	- 165		- 165
Pozostałe		- 474	- 474
Razem zysk / strata	302	- 1 568	- 1 266

01.01. – 31.12.2019	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu odsetek	292	- 1 496	- 1 204
Dyskonto kaucji długoterminowych	752		752
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	- 7		- 7
Pozostałe		- 333	- 333
Razem zysk / strata	1 037	- 1 829	- 792

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2020 i 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	487	
Dotyczący roku obrotowego	487	
Odroczony podatek dochodowy	896	4 242
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	896	4 242
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	1 383	4 242

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Zysk przed opodatkowaniem	6 238	4 369
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	-
Przychody wyłączone z opodatkowania	739	1 604
Koszty kontraktów budowlanych	-1 426	-1 996
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	479	-
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	3 185	1 185
Dochód do opodatkowania	9 631	5 946
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	7 066	5 946
Podstawa opodatkowania	2 565	-
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	487	-
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	22,17%	97,09%

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	35	18	-	53
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	415	221	-	636
Pozostałe rezerwy	20	63	38	45
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	9 011	-	7 066	1 945
Odpisy aktualizujące należności	1 859	1 422	560	2 721
Dyskonto kaucji długoterminowych	-	-	-	-
Wycena kontraktów długoterminowych	3 268	1 425	-	4 693
Suma ujemnych różnic przejściowych	14 608	3 366	7 881	10 093
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 776	598	1 456	1 918

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

STRATY PODATKOWE Z LAT UBIEGŁYCH MOŻLIWE DO ODLICZENIA	Kwota	Do wykorzystania w latach:
2017	1 945	2021-2022
Razem	1 945	

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Wycena kontraktów długoterminowych	-	0	0	0
Dyskonto kaucji długoterminowych	896	202	4	1 094
Suma dodatnich różnic przejściowych	896	202	4	1 094
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	170	39	1	208

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 918	2 776
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	208	170
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 710	2 606

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie dotyczy

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Zysk netto z działalności kontynuowanej	4 855	127
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	4 855	127
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	4 855	127

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	46 108 506	46 108 506
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	46 108 506	46 108 506

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
31.12.2020						
31.12.2019						

Nota 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie występują

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie dotyczy

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2020	31.12.2019
Własne	1 701	1 267
Prawo do użytkowania	1 377	1 538
Razem	3 078	2 805

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2020-31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 roku	156		525	722	680		2 083
Zwiększenia, z tytułu:			777	63			840
- nabycia środków trwałych			777	63			840
Zmniejszenia, z tytułu:							
- zbycia							
- likwidacji							
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020 roku	156		1 302	785	680		2 923
Umorzenie na dzień 01.01.2020			196	242	377		815
Zwiększenia, z tytułu:			187	133	87		407
- amortyzacji			187	133	87		407
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2020			383	375	464		1 222
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	156		919	410	216		1 701

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2019-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku	156		195	549	658		1 558
Zwiększenia, z tytułu:			329	172	23		524
- nabycia środków trwałych			329	172	22		523
- inne					1		1
Zmniejszenia, z tytułu:							
- zbycia							
- likwidacji							
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 roku	156		524	721	681		2 082
Umorzenie na dzień 01.01.2019			175	152	290		617
Zwiększenia, z tytułu:			21	90	87		198
- amortyzacji			21	90	87		198
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2019			196	242	377		815
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	156		328	479	304		1 267

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany prawa do użytkowania (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2020-31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 roku		1 538					1 538
<i>Zwiększenia</i>							
<i>Zmniejszenia</i>		161					161
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020 roku		1 377					1 377
Umorzenie na dzień 01.01.2020							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
- amortyzacji							
Umorzenie na dzień 31.12.2020							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku		1 377					1 377

Zmiany prawa do użytkowania (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2019-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku							
<i>Zwiększenia</i>		1 538					1 538
<i>Zmniejszenia</i>							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 roku		1 538					1 538
Umorzenie na dzień 01.01.2019							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
- amortyzacji							
Umorzenie na dzień 31.12.2019							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku		1 538					1 538

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 roku				162				162
Zwiększenia, z tytułu:						580		580
- nabycia						580		580
Zmniejszenia, z tytułu:								
- likwidacji								
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020 roku				742				742
Umorzenie na dzień 01.01.2020 roku				93				93
Zwiększenia, z tytułu:				63		217		280
- amortyzacji				63		217		280
Umorzenie na dzień 31.12. 2020 roku				156		217		373
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku				6		363		369

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku				144				144
Zwiększenia, z tytułu:				18				18
- nabycia				18				18
Zmniejszenia, z tytułu:								
- likwidacji								
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 roku				162				162
Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku				36				36
Zwiększenia, z tytułu:				57				57
- amortyzacji				57				57
Umorzenie na dzień 31.12. 2019 roku				93				93
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku				69				69

Nota 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 15. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	15	15
Razem	15	15

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2020 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
WPM Sp. z o.o.	15		15	100%	100%	Spółka nieistotna

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
7	5		-1	116	1	115	110	19

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2019 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
WPM Sp. z o.o.	15		15	100%	100%	Spółka nieistotna

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
8	5		-1	99	1	98	91	19

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 16. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie występują

Nota 17. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Nie występują

Nota 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Udzielone pożyczki

	31.12.2020	31.12.2019
Udzielone pożyczki, w tym:	1 342	1 298
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	1 342	1 298
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 342	1 298

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Wg stanu na 31.12.2020		1 342			
Dorota Sochacka	1 200	1 342	4%	30.06.2021	Brak
Wg stanu na 31.12.2019		1 298			
Dorota Sochacka	1 200	1 298	4%	30.06.2020	Brak

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01. – 31.12.2020	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	68 073	96 371
Zwiększenia	8 103	165 904
Kredyty i pożyczki		165 904
Inne	8 103	
Zmniejszenia	0	174 835
Spłata kredytów i pożyczek	0	158 677
Inne		16 158
Stan na koniec okresu	76 176	87 440

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 19. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji	89	89
Towary	1 525	989
Zapasy brutto	1 614	1 078
Odpis aktualizujący stan zapasów		
Zapasy netto, w tym:	1 614	1 078
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)				89	89
Materiały (odpisy)					
Materiały netto				89	89
Towary (brutto)	105		431	989	1 525
Towary (odpisy)					
Towary (netto)	105		431	989	1 525

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 20. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

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

Długoterminowe umowy z klientami w przeważającej większości zawierają następujące warunki:

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

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2020 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	670 196	255 625	415 136	213 020	628 157	24 667	9 097
RAZEM	670 196	255 625	415 136	213 020	628 157	24 667	9 097

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	577 621	176 931	279 479	260 656	540 135	17 320	13 979
RAZEM	577 621	176 931	279 479	260 656	540 135	17 320	13 979

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 21. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe	71 296	66 311
- od jednostek powiązanych	239	54
- od pozostałych jednostek	71 057	66 257
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	2 531	1 859
Należności handlowe brutto	73 827	68 170

Należności handlowe nie są oprocentowane i mają ustalony termin płatności w przedziale 30-90 dni. Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom.

Na 31 grudnia 2020 roku należności handlowe w kwocie 2.531 tysięcy PLN (2019: 1.859 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

	31.12.2020	31.12.2019
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 859	1 556
Zwiększenia, w tym:	1 232	514
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 232	514
- pozostałe	-	-
Zmniejszenia w tym:	560	211
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	560	211
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 531	1 859
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	2 531	1 859

Nota 22. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	-	-
Zaliczki i kaucje	-	-
Pozostałe należności brutto	-	-

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	3 538	464
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 026	
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		
- inne	512	464
odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	3 538	464

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I AKTYWO Z TYTUŁU UMÓW

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
- ubezpieczenie OC działalności	59	61
- ubezpieczenie samochodów	37	33
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	307	183
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	403	277
- rozliczenie kontraktów budowlanych prezentowane jako aktywo z tytułu umów	19 623	31 679
Razem	20 026	31 956

Nota 24. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	24 546	21 641
Środki pieniężne w banku	24 546	21 641
Inne środki pieniężne:	40	15
Środki pieniężne w drodze	40	15
Lokaty bankowe	0	
Razem	24 586	21 656

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 24.586 tysięcy PLN (31 grudnia 2019 roku: 21.656 tysięcy PLN).

Nota 25. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji	46 108 506	46 108 506
Wartość nominalna akcji	3,5	3,5
Kapitał zakładowy	161 380	161 380

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa [PLN]	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	Brak	Brak	1 468 506	3,50	5 140	Wkład pieniężny
Seria B	Brak	Brak	140 000	3,50	490	Wkład pieniężny
Seria C	Brak	Brak	7 060 000	3,50	24 710	Wkład pieniężny
Seria D	Brak	Brak	37 440 000	3,50	131 040	Aport

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
IPOPEMA 12 FIZAN zarządzany przez IPOPEMA TFI SA	30 181 613	65,46%	30 181 613	65,46%
Grzegorz Sochacki	4 680 000	10,15%	4 680 000	10,15%
MDI ENERGIA SA	4 000 000	8,68%	4 000 000	8,68%
Pozostali	7 246 893	15,71%	7 246 893	15,71%
Razem	46 108 506	100%	46 108 506	100%

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 3,50 PLN.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 26. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 22.389 tys. zł., która powstała w wyniku emisji akcji serii D. W 2017 roku wykorzystano kwotę 12.738 tys. PLN na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Nota 27. AKCJE WŁASNE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	16 000	16 000
zakupione w ciągu okresu		
zmniejszenie z tytułu realizacji opcji na akcje		
inne zmiany - umorzenie		
Stan na koniec okresu	16 000	16 000

Wartość nominalna akcji wynosi 3,50 PLN. Średnia jednostkowa cena nabycia wyniosła 4 PLN.

W dniu 29 grudnia 2017 roku działając na podstawie Uchwały Zarządu 01/12/2017 o emisji obligacji wymiennych serii AW, BW, CW spółka w celu wypełnienia zobowiązań wynikających z wyemitowanych instrumentów dłużnych wymiennych na akcje nabyła 4.000.000 sztuk akcji własnych na okaziciela w obrocie poza rynkiem regulowanym. Nabyty pakiet 4.000.000 akcji stanowi 8,68% udziału w kapitale zakładowym co daje 8,68% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Nota 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał zapasowy	26 994	26 848
Kapitał rezerwowy	38	57
RAZEM	27 032	26 905

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2020	26 848		57	26 905
Zwiększenia w okresie	146		-19	127
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	127			127
Element kapitałowy obligacji wymiennych na akcje	19		-19	
31.12.2020	26 994		38	27 032
01.01.2019	25 569		57	25 626
Zwiększenia w okresie	1 279			1 279
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	1 279			1 279
Element kapitałowy obligacji wymiennych na akcje				
31.12.2019	26 848		57	26 905

Nota 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik finansowy:		
- zysk/strata z lat ubiegłych	-3 209	-3 209
RAZEM	-3 209	-3 209

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 30. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty w rachunku bieżącym	8 937	7 859
Kredyty bankowe	23 601	17 451
Pożyczki	1 407	1 741
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	33 945	27 051
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	33 945	27 051

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	33 945	27 051
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	-
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat		-
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		-
- płatne powyżej 5 lat		-
Kredyty i pożyczki razem	33 945	27 051

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2020

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	4 000	3 967	WIBOR ON + marża	25.11.2021	weksel własny in blanco
mBank S.A. Kredyt Obrotowy Odnawialny	16 500	11 004	WIBOR 1M + marża	26.11.2021	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności
mBank S.A. Kredyt Obrotowy Odnawialny	17 000	2 037	WIBOR 1M + marża	05.07.2021	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności
mBank S.A. Kredyt Obrotowy Odnawialny	10 000	0	WIBOR 1M + marża	15.09.2021	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności
mBank S.A. Kredyt Obrotowy Odnawialny	5 000	0	WIBOR 1M + marża	05.08.2021	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności
Credit Agricole Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	3 000	2 987	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	cesja wierzytelności, ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji art. 777§1 KPC
Credit Agricole Bank Polska S.A. Kredyt Obrotowy Odnawialny	8 000	7 972	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	cesja wierzytelności, ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji art. 777§1 KPC
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. Umowa Limitu Kredytu Wielocelowego	10 000	4 572	WIBOR 1M + marża	27.11.2021	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji art. 777§1 KPC
Osoba fizyczna, Umowa pożyczki 01/MDI/2019, 02/MDI/2019	1 700	1 400	4,75%	20.05.2021	brak
	73 500	32 538			

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2019

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank S.A. – Kredyt w rachunku bieżącym	2 000	1 990	WIBOR ON + marża	26.11.2020	weksel własny in blanco
mBank S.A. – Kredyt Obrotowy Odnawialny	8 000	4 161	WIBOR 1M + marża	26.11.2020	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności
mBank S.A. – Kredyt Obrotowy Odnawialny	10 000	3 300	WIBOR 1M + marża	09.12.2020	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności
Credit Agricole Bank Polska S.A. – Kredyt w rachunku bieżącym	3 000	2 984	WIBOR 1M + marża	31.07.2020	cesja wierzytelności, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC
Credit Agricole Bank Polska S.A. – Kredyt Obrotowy Odnawialny	8 000	2 104	WIBOR 1M + marża	31.07.2020	cesja wierzytelności, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC
Santander Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	6 000	2 885	WIBOR 1M + marża	31.01.2020	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. – Umowa Limitu Kredytu Wielocelowego	10 000	7 887	WIBOR 1M + marża	27.11.2020	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC
	47 700	25 311			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	33 945	33 945	27 051	27 051
Kredyty i pożyczki razem	x	33 945	x	27 051

Nota 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Obligacje wymienne na akcje

Zarząd Spółki, w celu sfinansowania planowanego rozwoju własnej działalności, podjął uchwałę nr 01/12/2017 dotyczącą emisji do 20 000 Obligacji serii AW, BW, CW o wartości nominalnej 1.000 PLN każda.

Parametry emisji obligacji:

- Obligacje na okaziciela serii AW, BW, CW wymienne na akcje MDI Energia S.A. z siedzibą w Warszawie.
- Spłata wartości nominalnej Obligacji nastąpi w terminie 36 miesięcy od dnia przydziału Obligacji.
- Wartość nominalna każdej Obligacji wynosi 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych). Cena emisyjna Obligacji jest równa jej wartości nominalnej i wynosi 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych).
- Obligacje są oprocentowane. Oprocentowanie jest stałe, wynosi 5,75% (pięć procent siedemdziesiąt pięć setnych) w skali rocznej i jest liczone od dnia przydziału. Odsetki są naliczane od kwoty wartości nominalnej Obligacji pozostającej do spłaty.
- Odsetki wypłacane będą co sześć miesięcy z dołu i naliczane począwszy od dnia następującego po dniu przydziału Obligacji. Pierwszym dniem płatności Odsetek będzie dzień, w którym upłynie sześć miesięcy następujących po miesiącu kalendarzowym, w którym nastąpił dzień przydziału. Ostatnim dniem płatności Odsetek będzie dzień wykupu Obligacji.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

6. Obligacje zostaną zabezpieczone w taki sposób, że Emitent wystawi na rzecz każdego z Obligatariuszy weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zgodnie z którą weksel będzie mógł być uzupełniony do kwoty stanowiącej równowartość wartości nominalnej objętych Obligacji. Zabezpieczenie Obligacji zostanie ustanowione w Dniu Przydziału Obligacji.
7. Z każdej Obligacji wynikać będzie alternatywnie prawo do nabycia/wymiany przez Obligatariusza odpowiedniej liczby akcji MDI ENERGIA S.A., o wartości nominalnej 3,50 PLN (trzy złote pięćdziesiąt groszy) każda, po cenie wymiany 5,00 PLN (słownie: pięć złotych) jedna akcja, co oznacza, iż każdy Obligatariusz będzie uprawniony do nabycia/wymiany w zamian za 1 (słownie: jedną) Obligację 200 (słownie: dwustu) akcji MDI ENERGIA S.A.. Prawo do nabycia/wymiany Obligacji na akcje wynikające z Obligacji wygasa z Dniem Wykupu.

Dnia 28 grudnia 2017 roku objęta i opłacona została pierwsza seria Obligacji (seria AW) o wartości 2.000.000 zł. Dnia 28 sierpnia 2018 roku objęta i opłacona została druga seria Obligacji (seria BW) o wartości 4.000.000 zł. Decyzją Zarządu nie odbyła się emisja Obligacji serii CW. Program emisji obligacji zakończył się w dniu 31.12.2018 roku.

W dniu 28 grudnia 2020 roku Spółka wykupiła obligacje serii AW w kwocie 2.000.000 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji o wartości nominalnej 4.000.000 zł.

Nota 32. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kaucje z tytułu kontraktów budowlanych	5 195	4 046
Razem	5 195	4 046

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
zobowiązania długoterminowe	5 195	4 046
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 907	954
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	2 732	2 281
- płatne powyżej 5 lat	556	811
Razem	5 195	4 046

Nota 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	42 319	56 991
Wobec jednostek powiązanych	0	-
Wobec jednostek pozostałych	42 319	56 991

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	42 319	35 929	5 965	309	40	57	19
Wobec jednostek powiązanych	-	-					
Wobec jednostek pozostałych	42 319	35 929	5 965	309	40	57	19
31.12.2019	56 991	56 991					
Wobec jednostek powiązanych	-	-					
Wobec jednostek pozostałych	56 991	56 991					

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	431	928
Podatek VAT	-	685
Podatek dochodowy od osób fizycznych	97	70
Podatek dochodowy od osób prawnych	137	-
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	190	171
Pozostałe	7	2
Pozostałe zobowiązania	66	32
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	40	19
Inne zobowiązania	26	13
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 377	1 538
Razem inne zobowiązania	1 874	2 498

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	1 874	1 874					
Wobec jednostek pozostałych	1 874	1 874					
31.12.2019	2 498	2 498					
Wobec jednostek pozostałych	2 498	2 498					

Nota 35. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Nie dotyczy

Nota 36. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2020	31.12.2019
Zabezpieczenie umowy "Elektroniczna zapłata zobowiązań dłużnika" nr 38/110/14/Z/ZE udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz niepotwierdzonej cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	5 405
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	3 967	1 990
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	11 004	4 161
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	2 037	3 300
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	10 959	5 088

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawniej: Deutsche Bank Polska S.A) w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 - kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1119737 - zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco i przelew wierzytelności z wyszczególnionych w umowie kontraktów	Santander Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	2 885
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	4 572	7 887
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	232	414
Umowa generalna o udzielanie kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych Nr RW/GW/340/2016 z 14 kwietnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	KUKE S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	92	546
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	4 404	2 041
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr PL19-GU-0000267 z dnia 23 stycznia 2019 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	BALCIA INSURANCE SE	zabezpieczenie umowy	PLN	0	1 233
Umowa o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych w ramach limitu gwarancyjnego odnawialnego nr LG/0216	TUW Medicum	zabezpieczenie umowy	PLN	0	2 192
Umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr GG09/0902	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	zabezpieczenie umowy	PLN	3 121	0
Razem				40 388	37 142

Nota 37. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień bilansowy spółka rozpoznała prawo do użytkowania z odpowiednim zobowiązaniem leasingowym wynikające z umowy najmu powierzchni biurowej zawartej w dniu 15 listopada 2019r. Ujęcie nastąpiło w wartości stanowiącej wysokość zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania umowy tj. 5 lat.

Nota 38. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Nie występują

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 39. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	53	35
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	636	415
Rezerwy na pozostałe świadczenia	0	-
Razem, w tym:	689	450
- długoterminowe	46	15
- krótkoterminowe	643	435

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy.

Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	35		415	
Utworzenie rezerwy	18		221	
Rozwiązanie rezerwy	0			
Stan na 31.12.2020, w tym:	53		636	
- długoterminowe	46			
- krótkoterminowe	7		636	
Stan na 01.01.2019	32		270	
Utworzenie rezerwy	12		151	
Rozwiązanie rezerwy	9		6	
Stan na 31.12.2019, w tym:	35		415	
- długoterminowe	15			
- krótkoterminowe	20		415	

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 40. POZOSTAŁE REZERWY I ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU UMÓW

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	6 475	2 887
Rezerwa na koszty emisji akcji	0	-
Pozostałe	650	625
Razem, w tym:	7 125	3 512
- długoterminowe		-
- krótkoterminowe	7 125	3 512

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Rezerwa na koszty emisji akcji	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2020	2 887	0	625	3 512
Utworzone w ciągu roku obrotowego	3 588		63	3 651
Wykorzystane			38	38
Rozwiązane				0
Stan na 31.12.2020, w tym:	6 475	0	650	7 125
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	6 475	0	650	7 125
Stan na 01.01.2019	2 736	30	633	3 399
Utworzone w ciągu roku obrotowego	151	-	49	200
Wykorzystane	-	-	57	57
Rozwiązane	-	30	-	30
Stan na 31.12.2019, w tym:	2 887	-	625	3 512
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	2 887	-	625	3 512

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 41. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest jego minimalizacja. Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim walutowe kontrakty terminowe typu forward. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki związanym z zawieraniem umów z kontrahentami oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania. Spółka nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z umowami kredytowymi. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Emitent w części finansuje swoją działalność bieżącą wykorzystując finansowanie zewnętrzne. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych przez Emitenta oprocentowane są w oparciu o zmienne stopy procentowa. Emitent narażony jest więc na ryzyko zmiany stóp procentowych w odniesieniu do obecnie zaciągniętych zobowiązań jak również w przypadku refinansowania istniejącego zadłużenia i zaciągania nowych zobowiązań. Potencjalny wzrost stóp procentowych może spowodować zwiększenie kosztów finansowych. Obecnie stopy procentowe zarówno w Polsce jak i globalnie są na niskim poziomie w odniesieniu do lat ostatnich i nie można wykluczyć ich podwyżki w przyszłości. Ekspozycja Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Działalność prowadzona aktualnie przez Spółkę uzasadnia wykorzystanie krótkoterminowego finansowania. Spółka wykorzystuje krótkoterminowe kredyty w rachunku bieżącym i kredyty odnawialne o oprocentowaniu zmiennym.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

W celu finansowania bieżącej działalności i realizowania nowych projektów zleconych przez klientów inwestycji do czasu ich zakończenia Spółka posilkuje się kapitałem zewnętrznym. W zawartych umowach oprocentowanie kapitału zewnętrznego ustalone jest według zmiennej stopy procentowej, powiększonej o marżę instytucji finansującej. Nie można wykluczyć, iż w celu zintensyfikowania rozwoju Spółki oraz finansowania strategii rozwoju, Spółka w przyszłości zaciągnie nowe zobowiązania. Istnieje ryzyko, iż znaczący wzrost stóp procentowych przełoży się na wzrost kosztów finansowych Spółki związanych ze spłatą zaciągniętych zobowiązań.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe powstaje w wyniku dokonywania transakcji zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. W przypadku Emitenta ryzyko to nie jest istotne, gdyż transakcje w walutach innych niż polski złoty stanowią niewielką część ogółu zakupów i mogą być częściowo zabezpieczone kontraktami forward.

Ryzyko walutowe znajduje się po stronie kosztowej. Emitent zwraca uwagę, że ekspozycja walutowa zabezpieczana jest w zależności od warunków kontraktowych: w niektórych przypadkach zabezpieczenie ma charakter całkowity, w innych częściowy a w niektórych kontraktach nie ma żadnego zabezpieczenia. Poziom zabezpieczenia uzależniony jest od rodzaju zabezpieczanych kontraktów płatności oraz wyników negocjacji z kontrahentami.

Ryzyko związane z umowami kredytowymi

Spółka wykorzystuje kredyty bankowe do finansowania działalności podstawowej związanej z realizacją projektów. Zawarte umowy nakładają szereg wymogów i wskaźników, które Spółka i realizowane przez nią projekty muszą spełnić. Naruszenie tych wymogów może skutkować np. zwiększeniem oprocentowania lub wymagalnością kredytu. Spółka na bieżąco analizuje całość parametrów i wskaźników związanych z zawartymi umowami kredytowymi oraz realizowanymi projektami, w tym ryzyko nie spełnienia wymagań. Spółka utrzymuje ciągły kontakt z finansującymi ją bankami zasilając je niezbędnymi informacjami dt. działalności Spółki i realizowanych projektów.

Warunki kredytowe nałożone na Spółkę przez banki wymagają spełnienia przez MDI Energia SA szeregu warunków (kovenantów). W roku 2020 wymagania te Spółka spełniała.

Ryzyko kredytowe

W procesie realizacji projektów Spółka występuje w roli generalnego wykonawcy inwestycji. Kluczowymi klientami Spółki są inwestorzy z branży energetycznej oraz z branży budownictwa mieszkaniowego. Spółka zawiera umowy realizacji ściśle zdefiniowanego zakresu prac za uzgodnioną z góry cenę ryczałtową. Umowy przewidują realizację i fakturowanie za poszczególne etapy prac budowlanych, co zmniejsza zapotrzebowanie na kapitał obrotowy oraz redukuje ryzyko braku zapłaty w przypadku trudności finansowych inwestora lub jego niewypłacalności. Kluczowymi klientami Spółki są sprawdzone podmioty, z którymi Spółka współpracuje od wielu lat. Plany rozwoju Spółki i realizacji nowych inwestycji w formule generalnego wykonawstwa wprowadzają

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

konieczność poszukiwania i weryfikacji nowych klientów. Istnieje ryzyko związane z kondycją finansową tych klientów/ inwestorów oraz ich rzetelnością w realizacji płatności za zrealizowane usługi. Spółka w umowach z klientami, oprócz etapowego fakturowania i płatności, wprowadza zapisy dotyczące gwarancji zapłaty za roboty i dostawy w postaci gwarancji bankowych, ubezpieczeniowych lub kaucji gotówkowych. Jednak pomimo tych zabezpieczeń Spółka nie może gwarantować, że wszystkie płatności od klientów zostaną otrzymane w terminie. Istnieje także ryzyko utraty płynności finansowej klientów, bądź wystąpienia innych problemów organizacyjno-finansowych, co może skutkować opóźnieniem lub całkowitym zaprzestaniem realizacji prac i zobowiązań umownych przez Spółkę. W skrajnych przypadkach może zaistnieć konieczność rozwiązania lub odstąpienia od umowy z klientem, co może wpłynąć w sposób negatywny na działalność i wyniki finansowe Spółki.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko ujawniona została w nocie 42.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020 r.						
Należności handlowe	71 296	61 597	3 852	2 496	1 375	1 976
odpisy aktualizujące	2 531					2 531
Należności długoterminowe	-	-				
odpisy aktualizujące						
Pozostałe należności	3 538	3 538				
odpisy aktualizujące						
Udzielone pożyczki	1 342	1 342				
odpisy aktualizujące						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 586	24 586				
odpisy aktualizujące						
Instrumenty pochodne						
odpisy aktualizujące						
31.12.2019 r.						
Należności handlowe	66 311	56 905	1 920	1 177	647	5 662
odpisy aktualizujące	1 859					1 859
Należności długoterminowe						
odpisy aktualizujące						
Pozostałe należności	463	463				
odpisy aktualizujące						
Udzielone pożyczki	1 298	1 298				
odpisy aktualizujące						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 656	21 656				
odpisy aktualizujące						
Instrumenty pochodne						
odpisy aktualizujące						

Ryzyko związane z płynnością

Ryzyko utraty płynności przez Spółkę wynika głównie z niedopasowania kwot i terminów płatności po stronie należności i zobowiązań.

Spółka monitoruje ryzyko płynności przy pomocy planowania przepływów finansowych. Planowanie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno zobowiązań jak i aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty, obligacje korporacyjne i inne instrumenty dostępne na rynku.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

	Na żądanie	Pow. 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31 grudnia 2020 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki			33 945		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	44 193				
31 grudnia 2019 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	27 051				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	59 489				

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 42. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019		
Należności handlowe i pozostałe należności	74 834	66 775	74 834	66 775	74 834	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe						Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 342	1 298	1 342	1 298	1 342	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 342	1 298	1 342	1 298	1 342	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 586	21 656	24 586	21 656	24 586	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	33 945	27 051	33 945	27 051	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	8 937	7 859	8 937	7 859	
- kredyty bankowe	23 601	17 451	23 601	17 451	
- pożyczki	1 407	1 741	1 407	1 741	
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	44 193	59 489	44 193	59 489	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	4 107	6 145	4 107	6 145	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 195	4 046	5 195	4 046	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.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 43. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	33 945	27 051
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	44 193	59 489
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 586	21 656
Zadłużenie netto	53 552	64 884
Kapitał własny	32 420	27 565
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	32 420	27 565
Kapitał i zadłużenie netto	85 972	92 449
Wskaźnik dźwigni	0,62	0,70

Nota 44. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie występują

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 45. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
WPM Sp. z o.o.	2	2			12	9						
Inne podmioty powiązane												
OVAL Ltd												
IPOPEMA 12 FIZAN												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN		3										
Spółki zależne od WPM Sp. z o.o.	170	13			228	45						
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 342	1 298						
Zarząd Spółki												

Jednostka dominująca całej Grupy

MDI Energia S.A.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W roku 2020 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 46. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	874	734
Razem	874	734

Świadczenia wypłacane Członkom Rady Nadzorczej

	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	103	118
Razem	103	118

Nota 47. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Zarząd	3	2
Administracja	8	7
Pion produkcji	33	23
RAZEM	44	32

Rotacja zatrudnienia

	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
Liczba pracowników przyjętych	18	15
Liczba pracowników zwolnionych	7	3
RAZEM	11	12

Nota 48. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie występują istotne umowy.

Nota 49. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie występują.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 50. SPRAWY SĄDOWE

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

Spółka w dniu 23 sierpnia 2018 roku wniosła pozew przeciwko kontrahentowi o zapłatę kwoty 1.386.374,94 zł tytułem naliczonych kar umownych, zwrotu kosztów poniesionych bezpośrednio przez Spółkę za materiały lub usługi, które wchodziły w zakres przedmiotu umowy z kontrahentem oraz zwrotu kosztów płatności dokonanych przez Spółkę bezpośrednio na rzecz podwykonawców. Postępowanie sądowe w toku. W dniu 31 grudnia 2020 roku kontrahent wniósł pozew przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 1.401.432 zł tytułem wartości robót wykonanych oraz kary umownej. Pozew został doręczony 24 marca 2021 roku.

Nota 51. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 52. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy.

Nota 53. 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.

Nota 54. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy.

Nota 55. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Dane spółki zależnej WPM Sp. z o.o. są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego grupy kapitałowej.

W poniższej tabeli przedstawiono udział sumy bilansowej oraz przychodów netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych spółki zależnej w sumie bilansowej oraz przychodach netto ze sprzedaży Spółki.

	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowe MDI Energia S.A.	Przychody ze sprzedaży	% udział w przychodach ze sprzedaży MDI Energia S.A.
31.12.2020 r.				
MDI Energia S.A. – jednostka dominująca	127 882	100%	259 061	100%
WPM Sp. z o.o. - jednostka zależna	116	0,09%	19	0,01%
31.12.2019 r.				
MDI Energia S.A. – jednostka dominująca	128 428	100%	179 513	100%
WPM Sp. z o.o. - jednostka zależna	99	0,08%	19	0,01%

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 56. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego	41	29
- za przegląd sprawozdania finansowego	21	19
- za pozostałe usługi	4	
RAZEM	66	48

Nota 57. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2020	01.01 -31.12.2019
Środki pieniężne w bilansie	24 586	21 656
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	24 586	21 656

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Amortyzacja:	687	255
amortyzacja wartości niematerialnych	280	57
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	407	198
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 166	1 186
odsetki zapłacone od kredytów	802	785
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	43	81
Odsetki od dłużnych papierów wartościowych	365	367
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-44	-47
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-	-
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	3 852	261
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	239	148
bilansowa zmiana stanu pozostałych rezerw	3 613	113
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-8 059	-6 179
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-8 059	-11 584
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	5 405
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-14 285	26 661
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-14 147	26 661
pozostałe	-138	
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		
Koszty emisji akcji		

Nota 58. KOREKTY BŁĘDÓW Z LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 59. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W FORMACIE ESEF

Wprowadzenie

W dniu 15 grudnia 2020 r. Ministerstwo Finansów i Urząd Komisji Nadzoru Finansowego wydały komunikat w sprawie odroczenia obowiązku stosowania jednolitego elektronicznego formatu raportowania („format ESEF”). Zgodnie z tym komunikatem, w związku z COVID-19, Ministerstwo Finansów oraz Urząd Komisji Nadzoru Finansowego zdecydowały o odsunięciu o rok obowiązku stosowania ESEF w sprawozdawczości finansowej emitentów, których papiery wartościowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym Unii Europejskiej. Jednocześnie utrzymana zostanie możliwość raportowania w tym formacie już za rok 2020.

W komunikacie MF i UKNF nawiązano do zmiany Dyrektywy 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 15 grudnia 2004 r. w sprawie harmonizacji wymogów dotyczących przejrzystości informacji o emitentach, których papiery wartościowe dopuszczane są do obrotu na rynku regulowanym oraz zmieniająca dyrektywę 2001/34/WE (dalej jako „Dyrektywa Transparency”), zapowiedzianej informacją prasową Komisji Europejskiej z dnia 11 grudnia 2020 roku. Jak wskazano w komunikacie, MF we współpracy z UKNF, opracuje przepisy implementujące unijne prawo do polskiego porządku prawnego niezwłocznie po przyjęciu zmiany Dyrektywy Transparency oraz jej opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej.

Status zmian prawa krajowego

W dniu 9 lutego 2021 roku, podczas I czytania w Komisji Finansów Publicznych Sejmu RP, do projektu ustawy o zmianie ustawy - Prawo bankowe oraz niektórych innych ustaw (druk sejmowy nr 859), została zgłoszona poprawka, zgodnie z którą emitent, którego papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, może zdecydować o niestosowaniu jednolitego elektronicznego formatu raportowania w rozumieniu rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania do raportów rocznych oraz skonsolidowanych raportów rocznych, zawierających odpowiednio sprawozdania finansowe oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r., i sporządzić te raporty na zasadach dotychczasowych.

Komisja Finansów Publicznych przyjęła tę poprawkę, a w dniu 25 lutego 2021 roku Sejm RP uchwalił ustawę o zmianie ustawy o zmianie ustawy - Prawo bankowe oraz niektórych innych ustaw, w której, w art. 24 zawarto powyższą regulację.

Zgodnie z art. 24 ust. 2 tej ustawy, przepis, którego treść opisano wyżej, stosuje się również do raportów rocznych i skonsolidowanych raportów rocznych sporządzonych przed dniem jego wejścia w życie. Zgodnie z art. 26 pkt 1 art. 24 wejdzie w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia ustawy w Dzienniku Ustaw.

W dniu 26 lutego 2021 roku uchwaloną ustawę przesłano Marszałkowi Senatu do rozpatrzenia przez Senat. W dniu 10 marca 2021 roku Komisja Budżetu i Finansów Publicznych Senatu RP rozpatrzyła ustawę i wnosi o jej przyjęcie przez Senat RP bez poprawek (druk senacki nr 332A). Ustawa zostanie rozpatrzona przez Senat RP na posiedzeniu zaplanowanym w dniach 24-26 marca 2021 r.

Ze względu na toczący się proces legislacyjny dokładny termin uchwalenia ustawy oraz jej ogłoszenia nie jest obecnie znany. W Komunikacie Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie statusu prawnego odroczenia obowiązku stosowania ESEF z dnia 19 lutego 2021 r. UKNF zakłada, że nastąpi to jak najszybciej.

Zmiana Dyrektywy Transparency

W dniu 18 marca 2021 roku weszło w życie rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/337 z dnia 16 lutego 2021 r. zmieniające rozporządzenie (UE) 2017/1129 w odniesieniu do prospektu UE na rzecz odbudowy i ukierunkowanych zmian dotyczących pośredników finansowych oraz dyrektywę 2004/109/WE w odniesieniu do jednolitego elektronicznego formatu raportowania rocznych raportów finansowych w celu wsparcia odbudowy po kryzysie związanym z COVID-19.

Rozporządzenie to wprowadziło zmianę w Dyrektywie Transparency, na mocy której emitenci, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym mającym siedzibę lub prowadzącym działalność w jednym z państw członkowskich, mają obowiązek sporządzania i ujawniania swoich rocznych raportów finansowych w jednolitym elektronicznym formacie raportowania począwszy od roku obrotowego rozpoczynającego się w dniu 1 stycznia 2020 r. lub po tym dniu. Ten jednolity elektroniczny format raportowania został określony w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2019/815. Zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2021/337 i wprowadzoną zmianą w Dyrektywie Transparency, państwa członkowskie UE otrzymały możliwość opóźnienia o rok (tj. począwszy od roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia 2021 r. lub po tym dniu) stosowania wymogu sporządzania i ujawniania rocznych raportów finansowych przy użyciu jednolitego elektronicznego formatu raportowania.

Aby skorzystać z tej możliwości, państwo członkowskie powinno powiadomić Komisję Europejską o zamiarze zezwolenia emitentom na takie opóźnienie, a zamiar ten powinien zostać należyście uzasadniony. Komisja Europejska, przedstawiając listę państw, które przekazały stosowne powiadomienie, wskazała, że Polska w dniu 15 marca 2021 r. powiadomiła ją o zamiarze skorzystania z opcji opóźnienia.

Decyzja Zarządu Spółki

Zgodnie z obowiązującymi na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji przepisami, powinno ono zostać sporządzone w formacie xHTML. Biorąc pod uwagę opisany powyżej stan prawny, Komunikat MF i UKNF w sprawie odroczenia obowiązku stosowania ESEF z 15 grudnia 2020 roku oraz Komunikat UKNF w sprawie statusu prawnego odroczenia obowiązku stosowania ESEF z 19 lutego 2021 roku oraz fakt, że zmiany w przepisach prawnych odraczające wymóg sporządzenia sprawozdań finansowych w formacie ESEF będą obowiązywały wstecz, a więc będą dotyczyć również niniejszego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki odstąpił od sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w formacie ESEF.

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Warszawa, dnia 30 marca 2021 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Grzegorz Sochacki
Prezes Zarządu

Piotr Gajek
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Skwarek
Członek Zarządu

Magdalena Bartkowiak
Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

MDI ENERGIA S.A.
Raport roczny za 2020 rok
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

E. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO