



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 1.01 – 31.03.2023 ROKU**

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**SPIS TREŚCI**

<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</b>	<b>3</b>
<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>4</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.</b>	<b>5</b>
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.</b>	<b>8</b>
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	13
II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	13
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	13
IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	13
V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	14
VI. OPIS POZYCJI WPŁYWIAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	15
VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	15
1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.03.2023 roku	15
2. Zmiana wartości zapasów	15
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	15
4. Odroczony podatek dochodowy	17
5. Rezerwy	18
VIII. SEGMENTY OPERACYJNE	19
IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	19
X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	20
XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	20
XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	22
XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	23
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	23
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	23
XVII. SPRAWY SĄDOWE	24
XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	24
XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE	24

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku.

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**

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

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023		01.01.2022 - 31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 486	6 273	45 874	9 871
Koszt własny sprzedaży	28 903	6 149	43 745	9 413
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 1 470	- 313	- 387	- 83
Zysk (strata) brutto	- 2 078	- 442	- 347	- 75
Zysk (strata) netto	- 1 698	- 361	- 456	- 98
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)	- 0,04	- 0,01	- 0,01	- 0,00

BILANS	31.03.2023		31.12.2022	
	Aktywa trwałe	10 314	2 206	10 460
Aktywa obrotowe	73 867	15 799	80 142	17 088
Kapitał własny	18 275	3 909	19 973	4 259
Zobowiązania długoterminowe	5 896	1 261	6 133	1 308
Zobowiązania krótkoterminowe	60 010	12 835	64 496	13 752
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,40	0,08	0,43	0,09

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023		01.01.2022 - 31.03.2022	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 088	- 444	- 2 555
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	325	69	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 203	- 894	- 8 854	- 1 905

Kurs EUR/PLN	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
- dla danych bilansowych	4,6755	4,6899	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,7005		4,6472

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

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

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.**  
**A. INFORMACJE OGÓLNE**

**I. Dane jednostki:**

Nazwa: **MDI Energia S.A.**  
Forma prawna: **Spółka Akcyjna**  
Siedziba: **Wał Miedzeszyński 608, 03-994 Warszawa**  
Kraj rejestracji: **Polska**

Podstawowy przedmiot działalności:

- Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków,
- Działalność holdingów finansowych,
- Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- Działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Organ prowadzący rejestr: **Krajowy Rejestr Sądowy, XIV Wydział Gospodarczy w Warszawie**

Numer statystyczny REGON: **010960117**

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

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

**II. Czas trwania Jednostki:**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

**III. Okresy prezentowane**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 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 31.03.2023 r.:**

**Zarząd:**

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

**Zmiany w składzie Zarządu Spółki do dnia publikacji:**

Brak.

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Rada Nadzorcza:**

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

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:**

Brak.

**V. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:**

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

**VI. Notowania na rynku regulowanym:**

**1. Informacje ogólne:**

**Giełda:**

**Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.**

ul. Książęca 4  
00-498 Warszawa

**Nazwa na GPW:**

MDIENERGIA

**Symbol na GPW:**

MDI

**Sektor na GPW:**

Inżynieria lądowa i wodna

**2. System depozytowo – rozliczeniowy:**

**Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)**

ul. Książęca 4  
00-498 Warszawa

**3. Kontakty z inwestorami:**

**Wał Miedzeszyński 608, 03-994 Warszawa**

**VII. Akcjonariat:**

Według stanu na dzień 31.03.2023 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
IPOPEMA 12 FIZAN zarządzany przez IPOPEMA TFI SA	30 181 613	105 636	65,46 %	30 181 613	65,46 %
Grzegorz Sochacki	4 680 000	16 380	10,15 %	4 680 000	10,15 %
MDI ENERGIA SA	3 999 965	14 000	8,67 %	3 999 965	8,67 %
Pozostali	7 246 928	25 364	15,72 %	7 246 928	15,72 %
<b>Razem</b>	<b>46 108 506</b>	<b>161 380</b>	<b>100%</b>	<b>46 108 506</b>	<b>100%</b>

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 31 marca 2023 roku ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Spółkę przedstawiała się następująco:

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

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**VIII. Grupa kapitałowa**

MDI Energia S.A. jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej MDI Energia S.A.

Spółki zależne w okresie sprawozdawczym:

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

MDI Energia S.A. nie sporządza za okres I kwartału 2023 roku sprawozdania skonsolidowanego z uwagi na to, iż dane finansowe podmiotów zależnych są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

**IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 maja 2023 roku.

**Warszawa, dnia 29 maja 2023 roku**

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki - Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_

Piotr Gajek - Wiceprezes Zarządu

\_\_\_\_\_

Przemysław Skwarek - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak - Główny Księgowy

\_\_\_\_\_

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.**

**Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat**

	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>29 486</b>	<b>45 874</b>
Przychody ze sprzedaży usług	29 421	44 939
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	65	935
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>28 903</b>	<b>43 745</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	28 851	42 879
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52	866
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>583</b>	<b>2 129</b>
Pozostałe przychody operacyjne	460	63
Koszty ogólnego zarządu	2 136	1 710
Pozostałe koszty operacyjne	377	869
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>- 1 470</b>	<b>- 387</b>
Przychody finansowe	16	573
Koszty finansowe	624	533
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>- 2 078</b>	<b>- 347</b>
Podatek dochodowy	- 380	109
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>- 1 698</b>	<b>- 456</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 1 698</b>	<b>- 456</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,04	0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,04	0,01
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,04	0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,04	0,01
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>		



**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 1 698</b>	<b>-456</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>- 1 698</b>	<b>-456</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.03.2022</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>10 314</b>	<b>10 460</b>	<b>5 903</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	2 272	2 825	2 501
Wartości niematerialne	22	1	10
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	100	100	100
Należności długoterminowe	1 356	1 333	420
Pozostałe aktywa trwałe	1 436	1 423	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 128	4 778	2 872
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>73 867</b>	<b>80 142</b>	<b>120 798</b>
Zapasy	3 674	3 815	628
Należności handlowe i pozostałe	50 416	52 238	84 761
Należności z tytułu podatku dochodowego	374	374	687
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	1 398
Aktywo z tytułu umów z klientami	17 052	15 398	25 123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 351	8 317	8 201
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>84 181</b>	<b>90 602</b>	<b>126 701</b>
<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.03.2022</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>18 275</b>	<b>19 973</b>	<b>29 625</b>
Kapitał zakładowy	161 380	161 380	161 380
Akcje własne	- 16 000	- 16 000	- 16 000
Kapitał z rozliczenia przejścia odwrotnego	- 151 289	- 151 289	- 151 289
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9 651	9 651	9 651
Pozostałe kapitały	57	57	57
Zyski zatrzymane	14 476	16 174	25 826
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>5 896</b>	<b>6 133</b>	<b>6 888</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	372	593	899
Inne zobowiązania długoterminowe	5 067	5 030	5 400
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	436	465	543
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	21	45	46
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>60 010</b>	<b>64 496</b>	<b>90 188</b>
Kredyty i pożyczki	24 036	27 525	43 928
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	32 416	32 022	34 576
Zobowiązania z tytułu leasingu	527	415	425
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	596	575	816
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 781	3 305	9 788
Pozostałe rezerwy	654	654	655
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>84 181</b>	<b>90 602</b>	<b>126 701</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>161 380</b>	<b>-16 000</b>	<b>-151 289</b>	<b>9 651</b>	<b>57</b>	<b>16 174</b>	<b>19 973</b>
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>161 380</b>	<b>-16 000</b>	<b>-151 289</b>	<b>9 651</b>	<b>57</b>	<b>16 174</b>	<b>19 973</b>
Podział zysku netto							
Suma dochodów całkowitych						- 1 698	- 1 698
Pozostałe zmiany							
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r.</b>	<b>161 380</b>	<b>-16 000</b>	<b>-151 289</b>	<b>9 651</b>	<b>57</b>	<b>14 476</b>	<b>18 275</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>161 380</b>	<b>-16 000</b>	<b>-151 289</b>	<b>9 651</b>	<b>57</b>	<b>26 282</b>	<b>30 081</b>
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>161 380</b>	<b>-16 000</b>	<b>-151 289</b>	<b>9 651</b>	<b>57</b>	<b>26 282</b>	<b>30 081</b>
Podział zysku							
Suma dochodów całkowitych						-456	-456
Dywidenda							
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.</b>	<b>161 380</b>	<b>-16 000</b>	<b>-151 289</b>	<b>9 651</b>	<b>57</b>	<b>25 826</b>	<b>29 625</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	-2 078	-347
<b>Korekty razem</b>	-10	-1 778
Amortyzacja	199	286
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	583	520
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6	-
Zmiana stanu rezerw	-1 527	2 268
Zmiana stanu zapasów	141	711
Zmiana stanu należności	1 799	2 843
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	441	-4 322
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 652	-4 084
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	-2 088	-2 125
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-430
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	-2 088	-2 555
<b>Wpływy</b>	350	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	350	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
<b>Wydatki</b>	25	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	325	-
<b>Wpływy</b>	15 910	34 771
Kredyty i pożyczki	15 910	34 771
Inne wpływy finansowe	-	-
<b>Wydatki</b>	20 113	43 625
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	19 399	42 974
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	119	119
Odsetki	595	532
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	-4 203	-8 854
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>	-5 966	-11 409
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-5 966	-11 409
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	8 317	19 610
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	2 351	8 201

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 31 marca 2023 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2022 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego. Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 uwzględniając zmiany wynikające z pierwszego zastosowania niżej opisanych standardów.

**Standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. :**

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

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

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

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

Powyższe zmiany nie miały wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 roku

**Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:**

**Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych** - obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2024 r. lub po tej dacie - prezentacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, zobowiązania długoterminowe z kowenantami

**Zmiana do MSSF 16 Leasing** - obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2024 r. - wycena zobowiązania leasingowego w przypadku transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego,

**II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę MDI Energia S.A.

**III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI**

Nie dotyczy.

**IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI**

**a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki MDI Energia S.A.

**b) Transakcje i salda**

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

**V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH**

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

**a) Profesjonalny osąd**

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

**Klasyfikacja umów leasingowych**

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

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

**b) Niepewność szacunków**

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

**Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego**

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

**Ujmowanie przychodów**

Spółka stosuje model pięciu kroków (MSSF 15) dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu w celu identyfikacji umów, zobowiązań do wykonania świadczenia zawartych w umowach, ustalenia ceny transakcyjnej i odpowiedniego jej przypisania do zidentyfikowanych zobowiązań. Spółka rozpoznaje przychody w czasie stosując metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu długoterminowych umów z klientami. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Podstawą rozliczania kontraktów długoterminowych są budżety przychodów i kosztów kontraktów.

**Wartość godziwa instrumentów finansowych**

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

**Stawki amortyzacyjne**

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

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Nie dotyczy.

**VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH**

**1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.03.2023 roku**

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
MDI Solar Sp. z o.o.	100	-	100	100%	100%	Spółka nieistotna

**2. Zmiana wartości zapasów**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Materiały na potrzeby produkcji		
Towary	3 674	3 815
<b>Zapasy brutto</b>	<b>3 674</b>	<b>3 815</b>
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
<b>Zapasy netto</b>	<b>3 674</b>	<b>3 815</b>

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

**3. Zmiana wartości szacunkowych należności**

**NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
<b>Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe netto</b>	<b>50 416</b>	<b>52 238</b>
Należności handlowe	44 387	46 458
Pozostałe należności	5 546	5 266
Rozliczenia międzyokresowe	483	514
<b>Należności handlowe i pozostałe długoterminowe netto</b>	<b>1 356</b>	<b>1 333</b>
Zaliczki i kaucje	1 356	1 333

**a. Należności handlowe**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
<b>Należności handlowe netto</b>	<b>44 387</b>	<b>46 458</b>
- od jednostek powiązanych	203	14
- od pozostałych jednostek	44 184	46 444
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	6 643	6 643
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>51 030</b>	<b>53 101</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**

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

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych**

	31.03.2023	31.12.2022
<b>Jednostki pozostałe</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	6 643	2 885
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	4 014
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	4 014
- pozostałe	-	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	256
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	256
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	-	6 643
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	6 643	6 643

**b. Pozostałe należności**

**Należności długoterminowe**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Zaliczki i kaucje	1 356	1 333
<b>RAZEM</b>	<b>1 356</b>	<b>1 333</b>

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

**Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
<b>Pozostałe należności netto, w tym:</b>	<b>5 546</b>	<b>5 266</b>
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	5 343	5 116
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót	-	-
- inne	203	150
odpisy aktualizujące	-	-
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>5 546</b>	<b>5 266</b>

**c. Rozliczenia międzyokresowe**

**Rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
- ubezpieczenie OC działalności	39	46
- ubezpieczenie samochodów	36	29
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	408	439
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>483</b>	<b>514</b>



**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**

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

**4. Odroczone podatki dochodowe**

<b>UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>31.03.2023</b>
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	76	-	8	68
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	543	5	-	548
Pozostałe rezerwy	50	-	-	50
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	11 646	-	80	11 566
Odpisy aktualizujące należności	6 643	-	-	6 643
Dyskonto kaucji długoterminowych	378	-	22	356
Wycena kontraktów długoterminowych	4 801	2 058	-	6 859
Leasing finansowy	1 008	-	108	900
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>25 145</b>	<b>2 063</b>	<b>218</b>	<b>26 990</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>4 778</b>	<b>392</b>	<b>42</b>	<b>5 128</b>

<b>DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>31.03.2023</b>
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	1 416	-	49	1 367
Leasing finansowy	1 031	-	105	926
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>2 447</b>	<b>-</b>	<b>154</b>	<b>2 293</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>465</b>	<b>-</b>	<b>29</b>	<b>436</b>

**Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego**

	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 128	4 778
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	436	465
<b>Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>4 692</b>	<b>4 313</b>

**Podatek dochodowy wykazany w RZiS**

	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	-	-
Dotyczący roku obrotowego	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>- 380</b>	<b>- 1 909</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 380	- 1 909
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>- 380</b>	<b>- 1 909</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**5. Rezerwy**

**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	68	76
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	549	544
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>617</b>	<b>620</b>
- długoterminowe	21	45
- krótkoterminowe	596	575

**Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2023</b>	<b>76</b>	<b>544</b>		<b>620</b>
Utworzenie rezerwy	-	5		5
Rozwiązanie rezerwy	8	-		8
<b>Stan na 31.03.2023, w tym:</b>	<b>68</b>	<b>549</b>		<b>617</b>
- długoterminowe	21			21
- krótkoterminowe	47	549		596
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>54</b>	<b>820</b>		<b>874</b>
Utworzenie rezerwy	22	-		22
Rozwiązanie rezerwy	-	276		276
<b>Stan na 31.12.2022, w tym:</b>	<b>76</b>	<b>544</b>		<b>620</b>
- długoterminowe	45	-		45
- krótkoterminowe	31	544		575

**Pozostałe rezerwy**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	1 781	3 305
Pozostałe	654	654
<b>Razem, w tym:</b>	<b>2 435</b>	<b>3 959</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	2 435	3 959

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Zmiana stanu rezerw**

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Pozostałe	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2023</b>	<b>3 305</b>	<b>654</b>	<b>3 959</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-
Wykorzystane	1 524	-	1 524
Rozwiązane	-	-	-
<b>Stan na 31.03.2023, w tym:</b>	<b>1 781</b>	<b>654</b>	<b>2 435</b>
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	1 781	654	2 435
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>7 508</b>	<b>655</b>	<b>8 163</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-
Wykorzystane	4 203	1	4 204
Rozwiązane	-	-	-
<b>Stan na 31.12.2022, w tym:</b>	<b>3 305</b>	<b>654</b>	<b>3 959</b>
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	3 305	654	3 959

**VIII. SEGMENTY OPERACYJNE**

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

**IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ**

Działając jako firma 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 31.03.2023 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	353 589	29 283	232 841	106 620	339 461	10 167	3 410
<b>RAZEM</b>	<b>353 589</b>	<b>29 283</b>	<b>232 841</b>	<b>106 620</b>	<b>339 461</b>	<b>10 167</b>	<b>3 410</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.03.2022 roku**

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	515 804	44 363	264 876	224 593	489 469	17 011	0
<b>RAZEM</b>	<b>515 804</b>	<b>44 363</b>	<b>264 876</b>	<b>224 593</b>	<b>489 469</b>	<b>17 011</b>	<b>0</b>

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

Nie dotyczy

**XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA**

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję
2023						
2022						

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**XII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

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

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.03 2023	31.12 2022	31.03 2023	31.12 2022	31.03 2023	31.12 2022	31.03 2023	31.12 2022	31.03 2023	31.12 2022	31.03 2023	31.12 2022
<b>Jednostka dominująca</b>												
MDI ENERGIA SA												
<b>Jednostki zależne:</b>												
MDI SOLAR Sp. z o.o.	179	1 156	13		191	14			17			
<b>Inne podmioty powiązane</b>												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN												
<b>Podmioty powiązane osobowo</b>												
Dorota Sochacka					1 436	1 423						

Wartość należności nie uwzględnia dyskonta należności z tytułu kaucji długoterminowych.

**Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi**

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

**Pożyczka udzielona członkowi Zarządu**

W roku 2023 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

**Inne transakcje z udziałem członków Zarządu**

Nie wystąpiły.

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO**

**Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń**

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.03.2023	31.12.2022
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 884	3 908
Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/089/12/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	11 710	10 530
Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/071/19/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	6 500	4 500
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	1 941	4 527
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Wieloproduktowa” udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w postaci w formie weksla in blanco, cesji wierzytelności oraz ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	4 059
Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Wiener TU S.A. (Gothaer TU S.A.)	zabezpieczenie umowy	PLN	185	185
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	203	244
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	7 979	7 967
Umowa o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu Nr 11/2019/GD50 – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	STU Ergo Hestia S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	287	287
Umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr GG09/0902	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	zabezpieczenie umowy	PLN	2 537	2 537
<b>Razem</b>				<b>35 226</b>	<b>38 744</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ**

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	31.03.2023	31.12.2022		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	50 416	52 238	50 416	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	1 356	1 333	1 356	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 436	1 423	1 436	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 436	1 423	1 436	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	2 351	8 317	2 351	
- Środki pieniężne	2 351	8 317	2 351	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.03.2023	31.12.2022	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	24 036	27 525	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	5 825	5 899	
- kredyty bankowe	18 211	21 626	
- pożyczki	-	-	
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	32 943	32 437	Pozostałe zobowiązania finansowe
- w tym leasing	527	415	
Obligacje	-	-	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 439	5 623	Pozostałe zobowiązania finansowe
- w tym leasing	372	593	

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

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

**XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

**XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE**

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 31 marca 2023 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

#### **XVII. SPRAWY SĄDOWE**

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

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

#### **XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

Po dacie bilansu nie nastąpiły zdarzenia, które powinny, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. Istotne zdarzenia dotyczące okresu od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania publikowane są w formie raportów bieżących.

#### **XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE**

##### **Stanowisko zarządu odnośnie prognoz wyników na dany rok**

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

##### **Informacja odnośnie kowenantów z umów kredytowych**

Warunki kredytowe nałożone na Spółkę przez banki wymagają spełnienia przez MDI Energia SA szeregu warunków finansowych (kowenantów). Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka nie spełniła jednego z wymaganych kowenantów (wskaźnika finansowego). W dniu 29 maja 2023 roku Spółka otrzymała od banku mBank SA pismo (waiver) akceptujące brak spełnienia tego wymogu.

##### **Czynniki, które będą miały wpływ na sytuację finansową Jednostki w kolejnych kwartałach**

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

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

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