

MDI ENERGIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 ROKU**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2023 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.	8
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	12
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 WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	14
VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	15
1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2023 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
EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	20
NIE DOTYCZY	20
X. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	20
XI. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
XII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	22
XIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	23
XIV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	23
XV. ROZLICZENIA PODATKOWE	23
XVI. SPRAWY SĄDOWE	24
XVII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	24
XVIII. POZOSTAŁE INFORMACJE	24

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 - 30.06.2023		01.01.2022 - 30.06.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	73 518	15 937	98 906	21 304
Koszt własny sprzedaży	71 030	15 398	94 910	20 443
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 588	- 127	305	66
Zysk (strata) brutto	- 1 509	- 327	- 250	- 54
Zysk (strata) netto	- 1 147	- 249	- 1 602	- 345
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)	- 0,02	- 0,01	- 0,03	- 0,01

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2023		31.12.2022	
	Aktywa trwałe	8 397	1 887	10 460
Aktywa obrotowe	72 441	16 278	80 142	17 088
Kapitał własny	18 826	4 230	19 973	4 259
Zobowiązania długoterminowe	5 956	1 338	6 133	1 308
Zobowiązania krótkoterminowe	56 056	12 596	64 496	13 752
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,41	0,09	0,43	0,09

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.06.2023		01.01.2022 - 30.06.2022	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 126	3 279	10 493
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	325	70	- 27	- 6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 20 126	- 4 363	- 19 414	- 4 182

Kurs EUR/PLN	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,4503	4,6899	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6130		4,6427

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.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 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. (dalej: Foksal NFI 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 30 czerwca 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 30 czerwca 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 30.06.2023 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. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Rada Nadzorcza:

- | | |
|-----------------------|--------------------------------------|
| – Jarosław Wikaliński | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Michał Bartłowski | – 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. Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych:

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

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Nazwa na GPW:

MDIENERGIA

Symbol na GPW:

MDI

Sektor na GPW:

Inżynieria lądowa i wodna

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

Wał Miedzeszyński 608, 03-994 Warszawa

VII. Akcjonariat:

Według stanu na dzień 30.06.2023 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 %
Razem	46 108 506	161 380	100%	46 108 506	100%

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 czerwca 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. – 30.06.2023 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 półrocza 2023 roku skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na to, iż dane finansowe podmiotów zależnych są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy.

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 18 września 2023 roku.

Warszawa, dnia 18 września 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. – 30.06.2023 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 półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży	73 518	98 906
Przychody ze sprzedaży usług	73 046	97 841
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	472	1 065
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	71 030	94 910
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	70 619	93 927
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	411	983
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 488	3 996
Pozostałe przychody operacyjne	667	287
Koszty ogólnego zarządu	3 690	3 091
Pozostałe koszty operacyjne	53	887
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 588	305
Przychody finansowe	165	629
Koszty finansowe	1 086	1 184
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 509	- 250
Podatek dochodowy	- 362	1 352
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 1 147	- 1 602
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	- 1 147	- 1 602
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,02	- 0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,02	- 0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,02	- 0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,02	- 0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zysk (strata) netto	- 1 147	- 1 602
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	- 1 147	- 1 602

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa trwałe	8 397	10 460	4 589
Rzeczowe aktywa trwałe	2 094	2 825	2 321
Wartości niematerialne	19	1	7
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	100	100	100
Należności długoterminowe	943	1 333	576
Pozostałe aktywa trwałe	-	1 423	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 241	4 778	1 585
Aktywa obrotowe	72 441	80 142	116 765
Zapasy	3 287	3 815	5 009
Należności handlowe i pozostałe	47 964	52 238	74 886
Należności z tytułu podatku dochodowego	224	374	722
Pozostałe aktywa finansowe	1 448	-	1 399
Aktywo z tytułu umów z klientami	15 876	15 398	24 087
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 642	8 317	10 662
AKTYWA RAZEM	80 838	90 602	121 354
PASYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kapitał własny	18 826	19 973	28 479
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	15 027	16 174	24 680
Zobowiązanie długoterminowe	5 956	6 133	6 594
Zobowiązania z tytułu leasingu	288	593	792
Inne zobowiązania długoterminowe	5 231	5 030	5 222
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	416	465	534
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	21	45	46
Zobowiązania krótkoterminowe	56 056	64 496	86 281
Kredyty i pożyczki	8 672	27 525	34 137
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	39 066	32 022	48 947
Zobowiązania z tytułu leasingu	502	415	428
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	561	575	759
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 601	3 305	1 355
Pozostałe rezerwy	654	654	655
PASYWA RAZEM	80 838	90 602	121 354

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	16 174	19 973
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	16 174	19 973
Podział zysku netto							
Suma dochodów całkowitych						- 1 147	- 1 147
Pozostałe zmiany							
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	15 027	18 826
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	26 282	30 081
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	26 282	30 081
Podział zysku							
Suma dochodów całkowitych						- 1 602	- 1 602
Dywidenda							
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	24 680	28 479

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 509	-250
Korekty razem	16 635	11 173
Amortyzacja	380	496
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 012	1 169
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6	-
Zmiana stanu rezerw	3 258	-6 222
Zmiana stanu zapasów	528	-3 670
Zmiana stanu należności	4 664	12 547
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 265	9 886
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-478	-3 033
Gotówka z działalności operacyjnej	15 126	10 923
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-430
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 126	10 493
Wpływy	350	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	350	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	25	27
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25	27
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	325	-27
Wpływy	33 060	60 873
Kredyty i pożyczki	33 060	60 873
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	53 186	80 287
Spłaty kredytów i pożyczek	51 912	78 866
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	238	238
Odsetki	1 036	1 183
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-20 126	-19 414
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-4 675	-8 948
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 675	-8 948
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 317	19 610
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 642	10 662

B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Porównawcze dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 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 podatki dotyczące aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

Powyższe standardy i zmiany do standardów nie miały wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 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 przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę MDI Energia S.A.

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 ujmują 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 niniejszym śródrocznym skróconym 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 i użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Spółka nie ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązań (ani aktywów) z tytułu umów o użytkowanie aktywów, których okres nie przekracza 12 miesięcy. Spółka nie ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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.

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2023 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	30.06.2023	31.12.2022
Materiały na potrzeby produkcji		
Towary	3 287	3 815
Zapasy brutto	3 287	3 815
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
Zapasy netto	3 287	3 815

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe netto	47 964	52 238
Należności handlowe	43 079	46 458
Pozostałe należności	4 292	5 266
Rozliczenia międzyokresowe	593	514
Należności handlowe i pozostałe długoterminowe netto	943	1 333
Zaliczki i kaucje	943	1 333

a. Należności handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Należności handlowe netto	43 079	46 458
- od jednostek powiązanych	398	14
- od pozostałych jednostek	42 681	46 444
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	6 107	6 643
Należności handlowe brutto	49 186	53 101

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.06.2023	31.12.2022
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	6 643	2 885
Zwiększenia, w tym:	-	4 014
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	4 014
- pozostałe	-	
Zmniejszenia, w tym:	-	256
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	536	256
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	6 107	6 643
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	6 107	6 643

b. Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Zaliczki i kaucje	943	1 333
RAZEM	943	1 333

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Pozostałe należności netto, w tym:	4 292	5 266
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 057	5 116
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót	-	-
- inne	235	150
odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	4 292	5 266

c. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
- ubezpieczenie OC działalności	61	46
- ubezpieczenie samochodów	29	29
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	503	439
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	593	514

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.

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

4. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2023
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	76	-	40	36
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	543	2	-	545
Pozostałe rezerwy	50	-	-	50
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	11 646	-	5 823	5 823
Odpisy aktualizujące należności	6 643	-	536	6 107
Dyskonto kaucji długoterminowych	378	-	157	221
Wycena kontraktów długoterminowych	4 801	9 213	-	14 014
Leasing finansowy	1 008	-	218	790
Suma ujemnych różnic przejściowych	25 145	9 215	6 774	27 586
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	4 778	1 751	1 288	5 241

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2023
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	1 416	-	48	1 368
Leasing finansowy	1 031	-	210	821
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 447	-	258	2 189
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	465	-	49	416

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 241	4 778
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	416	465
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	4 825	4 313

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	30.06.2023	31.12.2022
Bieżący podatek dochodowy	151	-
Dotyczący roku obrotowego	151	-
Odroczony podatek dochodowy	- 513	- 1 909
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 513	- 1 909
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	- 362	- 1 909

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5. Rezerwy

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	36	76
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	546	544
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	582	620
- długoterminowe	21	45
- krótkoterminowe	561	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
Stan na 01.01.2023	76	544		620
Utworzenie rezerwy	-	2		2
Rozwiązanie rezerwy	40	-		40
Stan na 31.03.2023, w tym:	36	546		582
- długoterminowe	21			21
- krótkoterminowe	15	546		561
Stan na 01.01.2022	54	820		874
Utworzenie rezerwy	22	-		22
Rozwiązanie rezerwy	-	276		276
Stan na 31.12.2022, w tym:	76	544		620
- długoterminowe	45	-		45
- krótkoterminowe	31	544		575

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	6 601	3 305
Pozostałe	654	654
Razem, w tym:	7 255	3 959
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	7 255	3 959

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2023	3 305	654	3 959
Utworzone w ciągu roku obrotowego	3 296	-	3 296
Wykorzystane	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 31.03.2023, w tym:	6 601	654	7 255
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	6 601	654	7 255
Stan na 01.01.2022	7 508	655	8 163
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-
Wykorzystane	4 203	1	4 204
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 31.12.2022, w tym:	3 305	654	3 959
- 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 30.06.2023 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	545 144	72 820	273 681	248 304	521 985	12 864	7 478
RAZEM	545 144	72 820	273 681	248 304	521 985	12 864	7 478

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	479 945	95 853	276 298	176 058	452 356	18 652	0
RAZEM	479 945	95 853	276 298	176 058	452 356	18 652	0

EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy

X. 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. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XI. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym i za poprzedni rok obrotowy.

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.06 2023	31.12 2022	30.06 2023	31.12 2022	30.06 2023	31.12 2022	30.06 2023	31.12 2022	30.06 2023	31.12 2022	30.06 2023	31.12 2022
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
MDI SOLAR Sp. z o.o.	586	1 156	13		398	14						
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN												
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 448	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 I półroczu 2023 roku Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2023	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	30	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	4 642	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	4 000	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	0	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	1 544	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	9 474	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
Razem				22 699	38 744

Umowy KRV/S/11/2015 i KR/S/1/2015 z bankiem Credit Agricole Bank Polska S.A. oraz „Umowa Wieloproduktowa” z bankiem ING Bank Śląski S.A. zostały zakończone przed datą publikacji niniejszego sprawozdania.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2023	31.12.2022		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	47 964	52 238	47 964	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	943	1 333	943	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 448	1 423	1 448	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 448	1 423	1 448	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 642	8 317	3 642	
- Środki pieniężne	3 642	8 317	3 642	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2023	31.12.2022	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	8 672	27 525	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	30	5 899	
- kredyty bankowe	8 642	21 626	
- pożyczki	-	-	
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	39 568	32 437	Pozostałe zobowiązania finansowe
- w tym leasing	502	415	
Obligacje	-	-	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 519	5 623	Pozostałe zobowiązania finansowe
- w tym leasing	288	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). Spółka nie klasyfikuje instrumentów jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Na koniec okresu sprawozdawczego wycena dokonywana jest w zamortyzowanym koszcie.

XIV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

XV. 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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 30 czerwca 2023 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVI. 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.

W okresie objętym sprawozdaniem i w okresie od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nie wystąpiły zdarzenia w zakresie spraw sądowych.

XVII. INFORMACJA O NABYCIU I ZBYCIU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ POCZYNIONYCH ZOBOWIĄZANIACH NA RZEC DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2023	30.06.2022
- nabycie	-	26
- sprzedaż	356	-
<i>wartość brutto sprzedanych środków trwałych</i>	750	-
<i>wartość umorzenia sprzedanych środków trwałych</i>	394	-

W pierwszym półroczu 2023 r. w Spółce nie wystąpiły nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz nie zostały poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

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 niniejszego sprawozdania do publikacji 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 bank wymagają spełnienia przez MDI Energia SA szeregu warunków finansowych (kowenantów). Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie spełniła jednego z wymaganych kowenantów (wskaźnika finansowego). W dniu 18 września 2023 roku Spółka otrzymała od banku mBank SA pismo (waiver) akceptujące brak spełnienia tego wymogu.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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. Spółka dzięki swojemu doświadczeniu będzie w najbliższych latach realizowała znaczną część przychodów z generalnego wykonawstwa w obszarze OZE.

Inwazja Rosji na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 roku ma znaczny negatywny wpływ na sytuację w świecie, Europie i w Polsce. W chwili obecnej można zidentyfikować szereg negatywnych zjawisk, które niestety mają 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, poziom inflacji oraz koszty finansowania.