



MDI ENERGIA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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 2024 R. DO 30 WRZEŚNIA 2024 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
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 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 30.09.2024 roku	15
2. Zmiana wartości zapasów	15
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	15
4. Odroczone podatki dochodowe	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	22
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	23
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	23
XVII. SPRAWY SĄDOWE	23
XVIII. INFORMACJA O NABYCIU I ZBYCIU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ POCZYNIONYCH ZOBOWIĄZANIACH NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	24
XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	24
XX. POZOSTAŁE INFORMACJE	24

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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 września 2024 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 30.09.2024		01.01.2023 - 30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	146 452	34 041	121 847	26 620
Koszt własny sprzedaży	143 620	33 383	116 923	25 544
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 1 120	- 260	- 121	- 26
Zysk (strata) brutto	- 1 145	- 266	- 1 221	- 267
Zysk (strata) netto	- 931	- 216	- 951	- 208
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	- 0,00	- 0,02	- 0,00

	30.09.2024		31.12.2023	
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	9 330	2 180	8 020	1 845
Aktywa obrotowe	72 950	17 048	85 164	19 587
Kapitał własny	15 604	3 647	16 535	3 803
Zobowiązania długoterminowe	4 259	995	3 810	876
Zobowiązania krótkoterminowe	62 417	14 586	72 839	16 752
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,34	0,08	0,36	0,08

	01.01.2024 - 30.09.2024		01.01.2023 - 30.09.2023	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 166	1 201	21 064	4 602
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 13	- 3	325	71
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 8 811	- 2 048	- 18 246	- 3 986

Kurs EUR/PLN	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,2791	4,3480	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3022		4,5773

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. – 30.09.2024 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 R. DO 30 WRZEŚNIA 2024 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 2024 roku do 30 września 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 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 30.09.2024 r.:

Zarząd:

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki do dnia publikacji:

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

V. Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych:

Advantim Sp. z o.o. Audit spółka komandytowa
ul. Skierniewicka 10a
01-230 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 30.09.2024 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

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

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 września 2024 roku ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Spółkę przedstawiała się następująco:

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

VIII. Grupa kapitałowa

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

Spółki zależne w okresie sprawozdawczym:

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

MDI Energia S.A. nie sporządza za okres III kwartału 2024 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 Spółki, stosownie do zapisów art. 58 Ustawy o Rachunkowości oraz MSR 1 i zapisów związanych z istotnością.

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 listopada 2024 roku.

Warszawa, dnia 21 listopada 2024 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. – 30.09.2024 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	III kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2024 okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	III kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	146 452	43 937	121 847	48 329
Przychody ze sprzedaży usług	146 440	43 937	121 356	48 310
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12	-	491	19
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	143 620	43 481	116 923	45 893
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	143 611	43 481	116 512	45 893
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	-	411	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 832	456	4 924	2 436
Pozostałe przychody operacyjne	195	142	805	138
Koszty ogólnego zarządu	4 128	1 234	5 319	1 629
Pozostałe koszty operacyjne	19	9	531	478
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 1 120	- 645	- 121	467
Przychody finansowe	166	118	273	108
Koszty finansowe	191	50	1 373	287
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 145	- 577	- 1 221	288
Podatek dochodowy	- 214	- 128	- 270	92
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 931	- 449	- 951	196
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	- 931	- 449	- 951	196
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,02	- 0,01	- 0,02	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,02	- 0,01	- 0,02	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,02	- 0,01	- 0,02	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,02	- 0,01	- 0,02	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)				

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2024 okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	III kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Zysk (strata) netto	- 931	- 449	- 951	196
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	- 931	- 449	- 951	196

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe	9 330	8 020	8 225
Rzeczowe aktywa trwałe	1 290	1 726	1 942
Wartości niematerialne	4	13	16
Nieruchomości inwestycyjne	156	156	-
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	100	100	100
Należności długoterminowe	588	467	713
Pozostałe aktywa trwałe	1 496	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 696	5 558	5 454
Aktywa obrotowe	72 950	85 164	81 465
Zapasy	1 098	1 141	3 291
Należności handlowe i pozostałe	43 425	54 265	49 169
Należności z tytułu podatku dochodowego	707	203	100
Pozostałe aktywa finansowe	-	1 473	1 460
Aktywo z tytułu umów z klientami	23 521	20 225	15 985
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 199	7 857	11 460
AKTYWA RAZEM	82 280	93 184	89 690
PASYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny	15 604	16 535	19 022
Kapitał zakładowy	161 380	161 380	161 380
Akcje własne	- 16 000	- 16 000	- 16 000
Kapitał z rozliczenia przejęcia 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	11 805	12 736	15 223
Zobowiązanie razem	66 676	76 649	70 668
Zobowiązanie długoterminowe	4 259	3 810	5 870
Zobowiązania z tytułu leasingu	100	187	202
Inne zobowiązania długoterminowe	3 884	3 257	5 246
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	269	345	401
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6	21	21
Zobowiązania krótkoterminowe	62 417	72 839	64 798
Kredyty i pożyczki	-	8 318	10 966
Zobowiązania handlowe i pozostałe	44 636	51 623	43 899
Zobowiązania z tytułu leasingu	177	507	488
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	596	640	564
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	16 262	11 005	8 227
Pozostałe rezerwy	746	746	654
PASYWA RAZEM	82 280	93 184	89 690

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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 2024 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	12 736	16 535
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	12 736	16 535
Podział zysku netto							
Suma dochodów całkowitych						- 931	- 931
Pozostałe zmiany							
Kapitał własny na dzień 30 września 2024 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	11 805	15 604

	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						- 951	- 951
Pozostałe zmiany							
Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651	57	15 223	19 022

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2024 okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	III kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 145	- 577	- 1 221	288
Korekty razem	6 815	- 4 057	22 481	5 846
Amortyzacja	475	175	536	156
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	165	38	1 293	281
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	6	-
Zmiana stanu rezerw	5 198	- 3 939	4 887	1 629
Zmiana stanu zapasów	43	-	524	- 4
Zmiana stanu należności	10 719	573	3 689	- 975
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 6 473	273	12 133	4 867
Zmiana stanu pozostałych aktywów	- 3 296	- 1 161	- 587	- 108
Inne korekty	- 16	- 16	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	5 670	- 4 634	21 260	6 134
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	- 504	-	- 196	- 196
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 166	- 4 634	21 064	5 938
Wpływy	-	-	350	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	350	-
Wydatki	13	13	-	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13	13	25	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	25	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 13	- 13	325	-
Wpływy	6 000	-	55 110	22 050
Kredyty i pożyczki	6 000	-	55 110	22 050
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	14 811	167	73 356	20 170
Spłaty kredytów i pożyczek	14 318	-	71 668	19 756
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	304	117	358	120
Odsetki	189	50	1 330	294
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 8 811	- 167	- 18 246	1 880
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	- 3 658	- 4 814	3 143	7 818
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 3 658	- 4 814	3 143	7 818
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 857	9 013	8 317	3 642
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 199	4 199	11 460	11 460

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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 2023/1803), 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 września 2024 roku.

Porównawcze dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2023 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 2023 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 2024 r. :

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.

Powyższe standardy i zmiany do standardów nie miały wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 roku

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych - obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2025 r. – dotyczą oceny braku możliwości wymiany walut.

MSSF 18 Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych - obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2027 r. – MSSF 18 zastąpi MSR 1, celem nowego standardu jest poprawienie informacji na temat wyników finansowych jednostek.

MSSF 19 Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej - obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2027 r - ujawnienia dotyczące dobrowolnych uproszczeń w zakresie ujawnień w sprawozdaniach finansowych wybranych jednostek.

Zmiany do MSSF 9 oraz MSSF 7 - obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2026 r - dotyczące ujęcia instrumentów finansowych oraz ujawnień w sprawozdaniach finansowych.

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.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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 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 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

Nie dotyczy.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.09.2024 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	30.09.2024	31.12.2023
Materiały na potrzeby produkcji		
Towary	1 098	1 141
Zapasy brutto	1 098	1 141
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
Zapasy netto	1 098	1 141

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

Należności handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe netto	43 425	54 265
Należności handlowe	28 648	35 712
Zaliczki i kaucje	10 485	15 364
Pozostałe należności	3 721	2 572
Rozliczenia międzyokresowe	571	617
Należności handlowe i pozostałe długoterminowe netto	588	467
Zaliczki i kaucje	588	467

a. Należności handlowe, zaliczki i kaucje

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Należności handlowe netto	28 648	35 712
- od jednostek powiązanych	-	246
- od pozostałych jednostek	28 648	35 466
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	6 476	6 476
Należności handlowe brutto	35 124	42 188

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Zaliczki i kaucje netto	10 485	15 364
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	10 485	15 364
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	1 196	1 315
Zaliczki i kaucje brutto	11 681	16 679

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych oraz zaliczek i kaucji

	30.09.2024	31.12.2023
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych oraz zaliczek i kaucji na początek okresu	7 791	7 037
Zwiększenia, w tym:	-	1 290
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	1 290
Zmniejszenia, w tym:	119	536
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	119	536
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych oraz zaliczek i kaucji od jednostek pozostałych na koniec okresu	7 672	7 791
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych oraz zaliczek i kaucji na koniec okresu	7 672	7 791

b. Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Kaucje	588	467
RAZEM	588	467

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Pozostałe należności netto, w tym:	3 721	2 572
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 533	2 381
- inne odpisy aktualizujące	188	191
	-	-
Pozostałe należności brutto	3 721	2 572

c. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
- ubezpieczenie OC działalności	138	110
- ubezpieczenie samochodów	35	36
- gwarancje ubezpieczeniowe	385	459
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	13	12
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	571	617

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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 ODROCZONEGO				
	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2024
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	39	-	16	23
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	622	-	43	579
Pozostałe rezerwy	60	-	-	60
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	5 823	-	5 598	225
Odpisy aktualizujące należności	7 564	-	-	7 564
Dyskonto kaucji długoterminowych	86	47	68	65
Wycena kontraktów długoterminowych	14 365	6 819	-	21 184
Leasing finansowy	695	-	418	277
Suma ujemnych różnic przejściowych	29 254	6 866	6 143	29 977
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	5 558	1 305	1 166	5 696

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO				
	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2024
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	1 105	153	73	1 185
Leasing finansowy	712	-	483	229
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 817	153	556	1 414
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	345	29	106	269

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 696	5 558
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	269	345
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	5 427	5 213

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	30.09.2024	31.12.2023
Bieżący podatek dochodowy	-	367
Dotyczący roku obrotowego	-	367
Odroczony podatek dochodowy	- 214	- 901
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 214	- 901
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	- 214	- 534

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

5. Rezerwy

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	23	39
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	579	622
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	602	661
- długoterminowe	6	21
- krótkoterminowe	596	640

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 01.01.2024	39	622	-	661
Utworzenie rezerwy	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy	16	43	-	59
Stan na 30.09.2024, w tym:	23	579	-	602
- długoterminowe	6	-	-	6
- krótkoterminowe	17	579	-	596
Stan na 01.01.2023	76	544	-	620
Utworzenie rezerwy	-	78	-	78
Rozwiązanie rezerwy	40	-	-	40
Stan na 31.12.2023, w tym:	39	622	-	661
- długoterminowe	21	-	-	21
- krótkoterminowe	18	622	-	640

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów Pozostałe	16 262	11 005
	746	746
Razem, w tym:	17 008	11 751
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	17 008	11 751

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2024	11 005	746	11 751
Utworzone w ciągu roku obrotowego	5 257		5 257
Wykorzystane	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 30.09.2024, w tym:	16 262	746	17 008
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	16 262	746	17 008
Stan na 01.01.2023	3 305	654	3 959
Utworzone w ciągu roku obrotowego	16 988	142	17 130
Wykorzystane	9 288	50	9 338
Rozwiązane			
Stan na 31.12.2023, w tym:	11 005	746	11 751
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	11 005	746	11 751

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 30.09.2024 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	628 299	145 645	338 588	263 937	602 525	14 413	2 319
RAZEM	628 299	145 645	338 588	263 937	602 525	14 413	2 319

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2023 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	620 487	120 820	316 879	274 753	591 632	15 379	18 171
RAZEM	620 487	120 820	316 879	274 753	591 632	15 379	18 171

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
2024						
2023						

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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 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	
	30.09 2024	31.12 2023	30.09 2024	31.12 2023	30.09 2024	31.12 2023	30.09 2024	31.12 2023	30.09 2024	31.12 2023	30.09 2024	31.12 2023
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
MDI SOLAR Sp. z o.o.	11	606	47	17	-	246	-	-	-	-	-	-
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka	-	-	-	-	1 497	1 473	-	-	-	-	-	-

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 okresie objętym sprawozdaniem 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. – 30.09.2024 R.

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

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2024	31.12.2023
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	-	3 678
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	-	4 640
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	-	-
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	KUBE S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	1 544	1 544
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	Uniqą TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	6 215	6 087
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				10 583	18 773

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2024	31.12.2023		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	43 425	54 265	43 425	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	588	467	588	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 496	1 473	1 496	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 496	1 473	1 496	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	4 199	7 857	4 199	
- Środki pieniężne	4 199	7 857	4 199	

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2024	31.12.2023	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	-	8 318	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	-	3 678	
- kredyty bankowe	-	4 640	
- pożyczki	-	-	
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	44 813	52 130	Pozostałe zobowiązania finansowe
- w tym leasing	177	507	
Obligacje	-	-	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	3 984	3 444	Pozostałe zobowiązania finansowe
- w tym leasing	100	187	

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.

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym upłynął termin płatności podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 30 czerwca 2024 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. W dniu 12 stycznia 2024 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie, VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelktualnej, w sprawie o sygn. akt VII AGa 342/23, z powództwa MDI Energia S.A. z siedzibą w Warszawie zasądził od pozwanego na rzecz powoda MDI Energia S.A. z siedzibą w Warszawie kwotę 2 265 500,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 24 stycznia 2017 r. do dnia zapłaty oraz zasądził kwotę 124 525,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Na dzień wydania wyroku całość należności głównej wraz z odsetkami z wyroku wynosi ok. 3 500 000,00 zł. Wyrok jest prawomocny. Ze względu na istotną niepewność otrzymania naliczonej kary, która została zasądzona Spółka nie ujmowała z tego tytułu przychodów ani należności zarówno w momencie jej naliczenia jak i zasądzenia.

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 wniosł 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, poza wyrokiem w sprawie opisanej w pierwszym akapicie.

XVIII. INFORMACJA O NABYCIE I ZBYCIU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ POCZYNIONYCH ZOBOWIĄZANIACH NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2024	31.12.2023
- nabycie	13	-
- sprzedaż	-	356
<i>wartość brutto sprzedanych środków trwałych</i>	55	750
<i>wartość umorzenia sprzedanych środków trwałych</i>	55	394

W okresie objętym sprawozdaniem w Spółce nie wystąpiły nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz nie zostały poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

XX. POZOSTAŁE INFORMACJE

Stanowisko zarządu odnośnie prognoz wyników na dany rok

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

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 września 2024 roku Spółka nie spełniła wymaganych kowenantów (wskaźników finansowych). W dniu 21 listopada 2024 roku Spółka otrzymała od banku mBank SA pismo (waiver) akceptujące brak spełnienia tych wymogów.

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

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