



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2020 ROKU**

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**SPIS TREŚCI**

<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</b>	<b>3</b>
<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>4</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2020 ROKU</b>	<b>5</b>
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.</b>	<b>8</b>
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	13
II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	13
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	13
IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	13
V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	15
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	15
VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	16
1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2020 r.	16
2. Zmiana wartości zapasów	16
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	16
4. Odroczone podatki dochodowe	17
5. Rozliczenia międzyokresowe i aktywo z tytułu umów, rezerwy i zobowiązanie z tytułu umów	18
VIII. SEGMENTY OPERACYJNE	19
IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	19
X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	20
XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	20
XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	22
XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	23
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	23
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	23
XVII. SPRAWY SĄDOWE	24
XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	24
XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE	24

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 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 2020 roku.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska uprawniona do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonująca przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma ta i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

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

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**

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

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.06.2020		01.01.2019 - 30.06.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 330	28 670	82 845	19 320
Koszt własny sprzedaży	121 719	27 406	78 736	18 362
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 948	664	2 090	487
Zysk (strata) brutto	2 140	482	2 098	489
Zysk (strata) netto	1 642	370	692	161
Liczba udziałów/akcji w sztukach	46 108 506	46 108 506	46 108 506	46 108 506
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,04	0,01	0,02	0,00

BILANS	30.06.2020		31.12.2019	
	Aktywa trwałe	9 406	2 106	5 665
Aktywa obrotowe	119 349	26 724	122 763	28 828
Kapitał własny	29 207	6 540	27 565	6 473
Zobowiązania długoterminowe	9 279	2 078	8 325	1 955
Zobowiązania krótkoterminowe	90 269	20 212	92 538	21 730
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,63	0,14	0,60	0,14

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 - 30.06.2020		01.01.2019 - 30.06.2019	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 24 507	- 5 518	- 16 786
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 393	- 314	- 62	- 14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 023	2 032	1 918	447

Kurs EUR/PLN	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
- dla danych bilansowych	4,4660	4,2585	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,4413		4,2880

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

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

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2020 ROKU**  
**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. została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 roku o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (zwaną dalej "Ustawą o NFI"). Wpis do rejestru handlowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nastąpił w dniu 31 marca 1995 roku. W dniu 20 lipca 2001 roku Spółka została zarejestrowana w KRS w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem 0000029456. Aktualnie Sądem Rejestrowym dla MDI Energia S.A. jest Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy.

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

**II. Czas trwania Jednostki:**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

**III. Okresy prezentowane**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

**IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 30.06.2020 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. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Zmiany w składzie Zarządu Spółki:**

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

**Rada Nadzorcza:**

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

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:**

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

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

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

**VI. Notowania na rynku regulowanym:**

**1. Informacje ogólne:**

<b>Giełda:</b>	<b>Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.</b> ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
<b>Nazwa na GPW:</b>	MDIENERGIA
<b>Symbol na GPW:</b>	MDI
<b>Sektor na GPW:</b>	Inżynieria lądowa i wodna

**2. System depozytowy – 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 30.06.2020 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	4 000 000	14 000	8,68 %	4 000 000	8,68 %
Pozostali	7 246 893	25 364	15,71 %	7 246 893	15,71 %
<b>Razem</b>	<b>46 108 506</b>	<b>161 380</b>	<b>100%</b>	<b>46 108 506</b>	<b>100%</b>

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2020 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. Podmiot zależny to WPM Sp. z o.o.

MDI Energia S.A. nie sporządza za okres I półrocza 2020 roku sprawozdania skonsolidowanego z uwagi na to, iż dane finansowe jedyne podmiotu zależnego są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki dominującej.

**IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 17 września 2020 roku.

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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**

	Nota	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>127 330</b>	<b>82 845</b>
Przychody ze sprzedaży usług		127 160	82 845
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		170	-
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>121 719</b>	<b>78 736</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		121 558	78 736
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		161	-
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>5 611</b>	<b>4 109</b>
Pozostałe przychody operacyjne		1 683	680
Koszty ogólnego zarządu		2 784	2 172
Pozostałe koszty operacyjne		1 562	527
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>2 948</b>	<b>2 090</b>
Przychody finansowe		39	830
Koszty finansowe		847	822
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>2 140</b>	<b>2 098</b>
Podatek dochodowy	VII.4	498	1 406
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 642</b>	<b>692</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>1 642</b>	<b>692</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>			
Podstawowy za okres obrotowy		0,04	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,04	0,02
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>			
Podstawowy za okres obrotowy		0,04	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,04	0,02
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>			

Warszawa, dnia 17 września 2020 roku

**Podpisy Członków Zarządu:**

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

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

Magdalena Bartkowiak  
Główny Księgowy



**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 642</b>	<b>692</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>1 642</b>	<b>692</b>

Warszawa, dnia 17 września 2020 roku

**Podpisy Członków Zarządu:**

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

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

Magdalena Bartkowiak  
 Główny Księgowy

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej**

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>9 406</b>	<b>5 665</b>	<b>9 404</b>
Rzeczowe aktywa trwałe		3 407	2 805	881
Wartości niematerialne		545	69	101
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		15	15	15
Należności długoterminowe	VII.3	3 123	-	2 784
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	VII.4	2 316	2 776	5 623
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>119 349</b>	<b>122 763</b>	<b>102 143</b>
Zapasy	VII.2	2 757	1 078	1 078
Należności handlowe	VII.3	80 162	66 311	75 558
Pozostałe należności	VII.3	3 565	464	426
Pozostałe aktywa finansowe		1 318	1 298	1 274
Aktywo z tytułu umów z klientami		26 508	31 679	21 596
Rozliczenia międzyokresowe	VII.5	260	277	149
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 779	21 656	2 062
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>128 755</b>	<b>128 428</b>	<b>111 547</b>
<b>PASYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Kapitał własny</b>		<b>29 207</b>	<b>27 565</b>	<b>28 130</b>
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		27 032	26 905	26 905
Niepodzielony wynik finansowy		- 3 209	- 3 209	- 3 209
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 642	127	692
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>9 279</b>	<b>8 325</b>	<b>10 450</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 984	4 094	5 962
Inne zobowiązania długoterminowe		5 058	4 046	4 295
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	209	170	181
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		28	15	12
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>90 269</b>	<b>92 538</b>	<b>72 967</b>
Kredyty i pożyczki		36 885	27 051	30 444
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 997	2 051	-
Zobowiązania handlowe		40 123	56 991	33 695
Pozostałe zobowiązania		2 025	2 498	1 651
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	582	435	404
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		8 010	2 887	6 146
Pozostałe rezerwy		647	625	627
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>128 755</b>	<b>128 428</b>	<b>111 547</b>

Warszawa, dnia 17 września 2020 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Grzegorz Sochacki

Piotr Gajek

Przemysław Skwarek

Magdalena Bartkowiak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Główny Księgowy

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Sześć miesięcy zakończone 30.06.2020 r.</b>									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	- 3 082		27 565
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	- 3 082		27 565
Podział zysku netto						127	-127		
Suma dochodów całkowitych								1 642	1 642
Podział zysku netto									
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	-3 209	1 642	29 207
<b>Sześć miesięcy zakończone 30.06.2019 r.</b>									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	- 1 930		27 438
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	- 1 930		27 438
Pozostałe zmiany									
Dywidenda									
Podział zysku						1 279	1 279		
Suma dochodów całkowitych								692	692
Pozostałe zmiany									
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2019 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	-3 209	692	28 130

Warszawa, dnia 17 września 2020 roku

**Podpisy Członków Zarządu:**

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

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

Magdalena Bartkowiak  
Główny Księgowy

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 140</b>	<b>2 098</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-26 647</b>	<b>-18 884</b>
Amortyzacja	295	119
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	627	520
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	5 305	3 488
Zmiana stanu zapasów	-1 679	0
Zmiana stanu należności	-20 075	-18 172
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 329	2 767
Zmiana stanu pozostałych aktywów	5 209	-7 606
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-24 507</b>	<b>-16 786</b>
<b>Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	0
Inne wpływy finansowe	-	0
Splata udzielonych pożyczek	-	0
<b>Wydatki</b>	<b>1 393</b>	<b>62</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 393	52
Inne wydatki inwestycyjne	-	10
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>- 1 393</b>	<b>-62</b>
<b>Wpływy</b>	<b>75 374</b>	<b>28 019</b>
Kredyty i pożyczki	75 374	28 019
Inne wpływy finansowe		
<b>Wydatki</b>	<b>66 351</b>	<b>26 101</b>
Splaty kredytów i pożyczek	65 505	25 581
Odsetki	846	520
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>9 023</b>	<b>1 918</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>	<b>-16 877</b>	<b>-14 930</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-16 877</b>	<b>-14 930</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>21 656</b>	<b>16 992</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>4 779</b>	<b>2 062</b>

Warszawa, dnia 17 września 2020 roku

**Podpisy Członków Zarządu:**

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

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

Magdalena Bartkowiak  
Główny Księgowy

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

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

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 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 2019 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 2020**

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

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

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

Powyższe zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

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

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

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

**II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

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

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

Nie dotyczy.

**IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI**

**a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

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

***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.

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

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

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

**a) Profesjonalny osąd**

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

**Klasyfikacja umów leasingowych**

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

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

**b) Niepewność szacunków**

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

**Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego**

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

**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 PRZEPIŁYWY 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. – 30.06.2020 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 30.06.2020 r.**

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
WPM Sp. z o.o.	5	-	15	100%	100%	Spółka nieistotna

**2. Zmiana wartości zapasów**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji	89	89
Towary	2 668	989
<b>Zapasy brutto</b>	<b>2 757</b>	<b>1 078</b>
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
<b>Zapasy netto</b>	<b>2 757</b>	<b>1 078</b>

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

**3. Zmiana wartości szacunkowych należności**

**a) Należności handlowe**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Należności handlowe</b>	<b>80 162</b>	<b>66 311</b>
- od jednostek powiązanych	231	54
- od pozostałych jednostek	79 931	66 257
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	2 176	1 859
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>82 338</b>	<b>68 170</b>

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych**

	30.06.2020	31.12.2019
<b>Jednostki pozostałe</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 859	1 556
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>877</b>	<b>514</b>
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	877	514
- pozostałe	-	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>560</b>	<b>211</b>
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	560	211
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 176	1 859
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	2 176	1 859



**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**b) Pozostałe należności**

**Należności długoterminowe**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Zaliczki i kaucje	3 123	-
<b>RAZEM</b>	<b>3 123</b>	<b>-</b>

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

**Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>3 565</b>	<b>464</b>
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 945	
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		
- inne	1 620	464
odpisy aktualizujące		
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>3 565</b>	<b>464</b>

**4. Odroczoney podatek dochodowy**

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2020
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	35	0	1	34
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	415	160	0	575
Pozostałe rezerwy	20	22	0	42
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	9 011	0	4 358	4 653
Odpisy aktualizujące należności	1 859	713	560	2 012
Dyskonto kaucji długoterminowych	-	217	21	196
Wycena kontraktów długoterminowych	3 268	1 409	0	4 677
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>14 608</b>	<b>2 521</b>	<b>4 940</b>	<b>12 189</b>
stawka podatkowa	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>2 776</b>	<b>479</b>	<b>939</b>	<b>2 316</b>

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2020
Wycena kontraktów długoterminowych	-	0	0	0
Dyskonto kaucji długoterminowych	896	202	0	1 098
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>896</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>1 098</b>
stawka podatkowa	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>170</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>209</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 316	2 776
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	209	170
<b>Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>2 107</b>	<b>2 606</b>

**Podatek dochodowy wykazany w RZiS**

	30.06.2020	31.12.2019
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		
Dotyczący roku obrotowego		
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>498</b>	<b>4 242</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	498	4 242
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>498</b>	<b>4 242</b>

**5. Rozliczenia międzyokresowe i aktywo z tytułu umów, rezerwy i zobowiązanie z tytułu umów**

**Rozliczenia międzyokresowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
- ubezpieczenie OC działalności	34	61
- ubezpieczenie samochodów	31	33
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	195	183
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>260</b>	<b>277</b>
- rozliczenie kontraktów budowlanych prezentowane jako aktywo z tytułu umów	26 508	31 679
<b>Razem</b>	<b>26 768</b>	<b>31 956</b>

**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	34	35
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	576	415
Rezerwy na pozostałe świadczenia	0	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>610</b>	<b>450</b>
- długoterminowe	28	15
- krótkoterminowe	582	435

**Zmiana stanu rezerw**

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>35</b>	-	<b>415</b>	-
Utworzenie rezerwy	-	-	161	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy	1	-	-	-
<b>Stan na 30.06.2020, w tym:</b>	<b>34</b>	-	<b>576</b>	-
- długoterminowe	28	-	-	-
- krótkoterminowe	6	-	576	-
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>32</b>	-	<b>270</b>	-
Utworzenie rezerwy	12	-	151	-
Rozwiązanie rezerwy	9	-	6	-
<b>Stan na 31.12.2019, w tym:</b>	<b>35</b>	-	<b>415</b>	-
- długoterminowe	15	-	-	-
- krótkoterminowe	20	-	415	-

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Pozostałe rezerwy**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	8 010	2 887
Koszty emisji akcji	0	-
Pozostałe	647	625
<b>Razem, w tym:</b>	<b>8 657</b>	<b>3 512</b>
- długoterminowe		-
- krótkoterminowe	8 657	3 512

**Zmiana stanu rezerw**

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Rezerwa na koszty emisji akcji	Pozostałe	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>2 887</b>	-	<b>625</b>	<b>3 512</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	5 123	-	22	5 145
Wykorzystane	-	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-	-
<b>Stan na 30.06.2020, w tym:</b>	<b>8 010</b>	-	<b>647</b>	<b>8 657</b>
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	8 010	-	647	8 657
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>2 736</b>	<b>30</b>	<b>633</b>	<b>3 399</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	151	-	49	200
Wykorzystane	-	-	57	57
Rozwiązane	-	30	-	30
<b>Stan na 31.12.2019, w tym:</b>	<b>2 887</b>	-	<b>625</b>	<b>3 512</b>
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	2 887	-	625	3 512

**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).

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku**

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	512 749	125 843	292 069	190 713	482 782	17 901	4 584
<b>RAZEM</b>	<b>512 749</b>	<b>125 843</b>	<b>292 069</b>	<b>190 713</b>	<b>482 782</b>	<b>17 901</b>	<b>4 584</b>

**Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku**

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	353 409	81 875	189 488	142 119	331 607	12 348	
<b>RAZEM</b>	<b>353 409</b>	<b>81 875</b>	<b>189 488</b>	<b>142 119</b>	<b>331 607</b>	<b>12 348</b>	

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

Nie dotyczy

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

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję
2019						
2018						

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**XII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

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

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.06 2020	31.12 2019	30.06 2020	31.12 2019	30.06 2020	31.12 2019	30.06 2020	31.12 2019	30.06 2020	31.12 2019	30.06 2020	31.12 2019
<b>Jednostka dominująca</b>												
MDI ENERGIA SA												
<b>Jednostki zależne:</b>												
WPM Sp. z o.o.	1	2			10	9						
<b>Inne podmioty powiązane</b>												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN		3										
Spółki zależne od WPM Sp. z o.o.	163	13			221	45						
<b>Podmioty powiązane osobowo</b>												
Dorota Sochacka					1 318	1 298						

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 Za rządu**

W roku 2020 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. – 30.06.2020 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	30.06.2020	31.12.2019
Zabezpieczenie umowy "Elektroniczna zapłata zobowiązań dłużnika" nr 38/110/14/Z/ZE udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz niepotwierdzonej cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	5 405
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 953	1 990
Zabezpieczenie kredytu w rachunku odnawialnego 38/089/12/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	9 091	4 161
Zabezpieczenie kredytu w rachunku odnawialnego 38/071/19/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksła in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	9 127	3 300
Zabezpieczenie kredytów: w rachunku bieżącym nr KRV/S/11/2015 z dnia 06.05.2015 oraz kredytu obrotowego odnawialnego nr KR/S/1/2015 z dnia 06.05.2015 (z późniejszymi aneksami), udzielonych przez Credit Agricole Bank Polska S.A. w postaci cesji wierzytelności oraz ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC	Credit Agricole Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	9 184	5 088
Zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawniej: Deutsche Bank Polska S.A) w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 - kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1119737 - zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco i przelew wierzytelności z wyszczególnionych w umowie kontraktów	Santander Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	2 885
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Limitu Kredytu Wielocelowego” udzielonego przez Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. – zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 825	7 887
Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Gothaer TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	414	414
Umowa generalna o udzielanie kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych Nr RW/GW/340/2016 z 14 kwietnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	KUKE S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	1 799	546
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr UG/FGK/012367/01_00_00/2016 z 31 sierpnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Uniqą TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	3 734	2 041
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr PL19-GU-0000267 z dnia 23 stycznia 2019 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	BALCIA INSURANCE SE	zabezpieczenie umowy	PLN	1 233	1 233
Umowa o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych w ramach limitu gwarancyjnego odnawialnego nr LG/0216	TUW Medicum	zabezpieczenie umowy	PLN	1 040	2 192
<b>Razem</b>				<b>43 400</b>	<b>37 142</b>

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2020	31.12.2019		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	83 727	66 775	83 727	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	3 123	-	3 123	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 318	1 298	1 318	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 318	1 298	1 318	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	4 779	21 656	4 779	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Środki pieniężne	4 779	21 656	4 779	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2020	31.12.2019	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	36 885	27 051	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	5 201	7 859	
- kredyty bankowe	29 978	17 451	
- pożyczki	1 706	1 741	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	42 148	59 489	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	5 981	6 145	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 058	4 046	Pozostałe zobowiązania finansowe

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

**XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE**

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

**MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

**XVII. SPRAWY SĄDOWE**

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

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

**XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

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

**XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE**

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

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

**Informacja odnośnie kowenantów z umów kredytowych**

Warunki kredytowe nałożone na Spółkę przez banki wymagają spełnienia przez MDI Energia SA szeregu warunków (kowenantów). W pierwszym półroczu 2020 roku wymagania te Spółka spełniała, z wyjątkiem wskaźników kapitały własne do sumy aktywów oraz zobowiązania finansowe netto do EBITDA. W dniu 15 maja oraz 17 września 2020 roku wpłynęły do Spółki pisma od banków informujące o odstąpieniu od zastosowania sankcji przewidzianych w umowach łączących Spółkę z bankami, pomimo niespełnienia przez Spółkę określonych w umowach kowenantów finansowych.

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

W opinii Zarządu kluczowymi czynnikami wpływającymi na sytuację finansową Spółki w kolejnych okresach będzie realizacja projektów w obszarze energii odnawialnej, które uzyskały znaczące wsparcie w podpisanej w dniu 29 czerwca 2018 roku przez Prezydenta RP nowelizacji ustawy o Odnawialnych Źródłach Energii (OZE) wprowadzającej zasady aukcyjnego systemu wsparcia dla energetyki z OZE, sytuacja na rynku budownictwa mieszkaniowego oraz wpływ pandemii.

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

**Warszawa, dnia 17 września 2020 roku**

**Podpisy Członków Zarządu:**

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

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

Magdalena Bartkowiak  
Główny Księgowy