

**GRUPA KAPITAŁOWA**  
**MDI** ENERGIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 1.01 – 30.09.2021 ROKU**

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**

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

**SPIS TREŚCI**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</b>   | <b>3</b>  |
| <b>WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE</b>  | <b>4</b>  |
| <b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 WRZEŚNIA 2021 R.</b>  | <b>5</b>  |
| A. INFORMACJE OGÓLNE  | 5         |
| <b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MDI ENERGIA S.A.</b>   | <b>8</b>  |
| B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO 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  | 14        |
| IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI  | 14        |
| V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH   | 14        |
| VI. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPLÝWY 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 30.09.2021 r.  | 16        |
| 2. Zmiana wartości zapasów  | 16        |
| 3. Zmiana wartości szacunkowych należności  | 16        |
| 4. Odroczonego podatku dochodowego  | 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        |
| <b>ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MDI ENERGIA S.A. – JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>  | <b>25</b> |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**

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

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

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

Niniejsze śródroczne skonsolidowane 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 2021 roku.

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**

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

**WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE**

dane w tys. złotych i tys. EUR

| Wyszczególnienie   | 01.01.2021 - 30.09.2021 |            | 01.01.2020 - 30.09.2020 |            |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
|  | PLN                     | EUR        | PLN                     | EUR        |
| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>                               |                         |            |                         |            |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 192 905                 | 42 318     | 191 737                 | 43 165     |
| Koszt własny sprzedaży                                       | 182 322                 | 39 996     | 184 853                 | 41 615     |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej                    | 5 384                   | 1 181      | 2 815                   | 634        |
| Zysk (strata) brutto   | 4 465                   | 979        | 1 788                   | 403        |
| Zysk (strata) netto  | 3 296                   | 723        | 1 430                   | 322        |
| 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)                | 0,07                    | 0,02       | 0,03                    | 0,01       |

|   | 30.09.2021 |        | 31.12.2020 |        |
|---|------------|--------|------------|--------|
| <b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b> |            |        |            |        |
| Aktywa trwałe                             | 5 411      | 1 168  | 5 380      | 1 166  |
| Aktywa obrotowe                           | 146 828    | 31 692 | 122 499    | 26 545 |
| Kapitał własny                            | 33 555     | 7 243  | 32 364     | 7 013  |
| Zobowiązania długoterminowe               | 7 274      | 1 570  | 5 449      | 1 181  |
| Zobowiązania krótkoterminowe              | 111 410    | 24 048 | 90 066     | 19 517 |
| Wartość księgowa na akcję (zł/euro)       | 0,73       | 0,16   | 0,70       | 0,15   |

|  | 01.01.2021 - 30.09.2021 |         | 01.01.2020 - 30.09.2020 |         |
|--|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| <b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>                 |                         |         |                         |         |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | - 36 142                | - 7 928 | - 32 047                | - 7 215 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | - 10                    | - 2     | - 1 344                 | - 303   |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    | 15 510                  | 3 402   | 12 210                  | 2 749   |

| Kurs EUR/PLN                         | 30.09.2021 | 31.12.2020 | 30.09.2020 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| - dla danych bilansowych             | 4,6329     | 4,6148     |            |
| - dla danych rachunku zysków i strat | 4,5585     |            | 4,4420     |

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.

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

**A. INFORMACJE OGÓLNE**

**I. Dane jednostki dominującej:**

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 Grupy kapitałowej:**

Spółka dominująca MDI Energia SA i pozostałe jednostki Grupy kapitałowej zostały utworzona na czas nieoznaczony.

**III. Okresy prezentowane**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

**IV. Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30.09.2021 r.:**

**Zarząd:**

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

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Zmiany w składzie Zarządu Spółki:**

Brak.

**Rada Nadzorcza:**

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

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:**

Brak.

**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:**

**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 jednostki dominującej:**

Według stanu na dzień 30.09.2021 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

| Akcjonariusze                                       | Liczba akcji      | Wartość akcji  | Udział w kapitale<br>zakładowym<br>% | Liczba głosów     | Udział w ogólnej<br>liczbie głosów na<br>WZA (%) |
|---|-------------------|----------------|--------------------------------------|-------------------|--|
| IPOPEMA 12 FIZAN<br>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         | 8,68 %                               | 3 999 965         | 8,68 %   |
| Pozostali   | 7 246 928         | 25 364         | 15,71 %                              | 7 246 928         | 15,71 %  |
| <b>Razem</b>  | <b>46 108 506</b> | <b>161 380</b> | <b>100,00 %</b>                      | <b>46 108 506</b> | <b>100,00 %</b>                                  |

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 września 2021 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 konsolidowane metodą pełną:

| Wyszczególnienie     | Udział w ogólnej liczbie głosów (w %) |            |
|----------------------|---------------------------------------|------------|
|                      | 30.09.2021                            | 31.12.2020 |
| MDI Energia S.A.     | Jednostka dominująca                  |            |
| MDI Solar Sp. z o.o. | 100%                                  | 100%       |

Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

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

#### IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 19 listopada 2021 roku.

Warszawa, dnia 19 listopada 2021 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki - Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_

Piotr Gajek - Wiceprezes Zarządu

\_\_\_\_\_

Przemysław Skwarek - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak - Główny Księgowy

\_\_\_\_\_

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MDI ENERGIA S.A.**

**Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat**

|   | Nota  | III kwartały 2021<br>okres od<br>01.01.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartał 2021<br>okres od<br>01.07.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartały 2020<br>okres od<br>01.01.2020 do<br>30.09.2020 | III kwartał 2020<br>okres od<br>01.07.2020 do<br>30.09.2020 |
|---|-------|--|---|--|---|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>   |       | <b>192 905</b>   | <b>69 053</b>   | <b>191 737</b>   | <b>64 407</b>   |
| Przychody ze sprzedaży usług  |       | 192 757  | 68 944  | 191 112  | 63 952  |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                                   |       | 148  | 109   | 625  | 455   |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>                     |       | <b>182 322</b>   | <b>65 443</b>   | <b>184 853</b>   | <b>63 134</b>   |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług                              |       | 182 107  | 65 322  | 183 959  | 62 401  |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                      |       | 215  | 121   | 894  | 733   |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                                      |       | <b>10 583</b>  | <b>3 610</b>  | <b>6 884</b>   | <b>1 273</b>  |
| Pozostałe przychody operacyjne  |       | 95   | 21  | 1 815  | 132   |
| Koszty ogólnego zarządu   |       | 5 211  | 1 706   | 4 261  | 1 477   |
| Pozostałe koszty operacyjne   |       | 83   | 5   | 1 623  | 61  |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>                              |       | <b>5 384</b>   | <b>1 920</b>  | <b>2 815</b>   | <b>- 133</b>  |
| Przychody finansowe   |       | 375  | 102   | 277  | 238   |
| Koszty finansowe  |       | 1 294  | 604   | 1 304  | 457   |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                     |       | <b>4 465</b>   | <b>1 418</b>  | <b>1 788</b>   | <b>- 352</b>  |
| Podatek dochodowy   | VII.4 | 1 169  | 405   | 358  | - 140   |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                       |       | <b>3 296</b>   | <b>1 013</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</b>  |
| <b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>                               |       |  |   |  |   |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  |       | <b>3 296</b>   | <b>1 013</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</b>  |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>                              |       |  |   |  |   |
| Podstawowy za okres obrotowy  |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| Rozwodniony za okres obrotowy   |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b> |       |  |   |  |   |
| Podstawowy za okres obrotowy  |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| Rozwodniony za okres obrotowy   |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>   |       |  |   |  |   |



**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

|  | III kwartały 2021<br>okres od<br>01.01.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartał 2021<br>okres od<br>01.07.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartały 2020<br>okres od<br>01.01.2020 do<br>30.09.2020 | III kwartał 2020<br>okres od<br>01.07.2020 do<br>30.09.2020 |
|--|--|---|--|---|
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>3 296</b>   | <b>1 013</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</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>3 296</b>   | <b>1 013</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</b>  |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

| <b>AKTYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>30.09.2021</b> | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>   |             | <b>5 411</b>      | <b>5 355</b>      | <b>5 380</b>      | <b>6 265</b>      |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       |             | 2 924             | 3 136             | 3 078             | 3 230             |
| Wartości niematerialne                                       |             | 161               | 237               | 369               | 457               |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych                   |             | 15                | 15                | 15                | 15                |
| Należności długoterminowe                                    | VII.3       | -                 | 96                | -                 | -                 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego                          | VII.4       | 2 311             | 1 871             | 1 918             | 2 563             |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |             | <b>146 828</b>    | <b>136 182</b>    | <b>122 499</b>    | <b>126 242</b>    |
| Zapasy   | VII.2       | 1 588             | 1 450             | 1 614             | 1 330             |
| Należności handlowe  | VII.3       | 104 669           | 85 897            | 71 296            | 98 551            |
| Pozostałe należności   | VII.3       | 6 214             | 6 745             | 3 539             | 3 897             |
| Pozostałe aktywa finansowe                                   |             | 1 373             | 1 361             | 1 342             | 1 330             |
| Aktywo z tytułu umów z klientami                             |             | 28 369            | 28 475            | 19 623            | 20 357            |
| Rozliczenia międzyokresowe                                   | VII.5       | 575               | 633               | 403               | 302               |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           |             | 4 040             | 11 621            | 24 682            | 475               |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  |             | <b>152 239</b>    | <b>141 537</b>    | <b>127 879</b>    | <b>132 507</b>    |
| <b>PASYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>30.09.2021</b> | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| <b>Kapitał własny</b>  |             | <b>33 555</b>     | <b>32 542</b>     | <b>32 364</b>     | <b>28 995</b>     |
| Kapitał zakładowy  |             | 161 380           | 161 380           | 161 380           | 161 380           |
| Akcje własne   |             | - 16 000          | - 16 000          | - 16 000          | - 16 000          |
| Kapitał z rozliczenia przejścia odwrotnego                   |             | - 151 289         | - 151 289         | - 151 289         | - 151 289         |
| Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej |             | 9 651             | 9 651             | 9 651             | 9 651             |
| Pozostałe kapitały   |             | 29 782            | 29 782            | 27 032            | 27 032            |
| Niepodzielony wynik finansowy                                |             | - 3 265           | - 3 265           | - 3 209           | - 3 209           |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                             |             | 3 296             | 2 283             | 4 799             | 1 430             |
| <b>Zobowiązanie długoterminowe</b>                           |             | <b>7 274</b>      | <b>7 391</b>      | <b>5 449</b>      | <b>9 416</b>      |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                             |             | -                 | -                 | -                 | 4 045             |
| Inne zobowiązania długoterminowe                             |             | 6 954             | 7 063             | 5 195             | 5 133             |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | VII.4       | 266               | 274               | 208               | 210               |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                  |             | 54                | 54                | 46                | 28                |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                          |             | <b>111 410</b>    | <b>101 604</b>    | <b>90 066</b>     | <b>94 096</b>     |
| Kredyty i pożyczki   |             | 56 808            | 38 220            | 33 945            | 40 243            |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                             |             | -                 | 3 998             | 4 107             | 2 027             |
| Zobowiązania handlowe  |             | 39 001            | 45 549            | 42 357            | 42 086            |
| Zobowiązania z tytułu dywidendy                              |             | -                 | 2 105             |                   |                   |
| Pozostałe zobowiązania                                       |             | 1 244             | 351               | 1 889             | 2 100             |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                  | VII.5       | 805               | 771               | 643               | 584               |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami                       |             | 12 923            | 9 981             | 6 475             | 6 378             |
| Pozostałe rezerwy  |             | 629               | 629               | 650               | 678               |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  |             | <b>152 239</b>    | <b>141 537</b>    | <b>127 879</b>    | <b>132 507</b>    |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane 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>Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2021 r.</b>  |                   |                |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>  | <b>161 380</b>    | <b>-16 000</b> | <b>-151 289</b>                            | <b>9 651</b>   |                                   | <b>27 032</b>      | <b>1 590</b>                  |                                  | <b>32 364</b>         |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>                 | <b>161 380</b>    | <b>-16 000</b> | <b>-151 289</b>                            | <b>9 651</b>   |                                   | <b>27 032</b>      | <b>1 590</b>                  |                                  | <b>32 364</b>         |
| Suma dochodów całkowitych                          |                   |                |  |  |                                   |                    |                               | 3 296                            | 3 296                 |
| Podział zysku netto                                |                   |                |  |  |                                   | 2 750              | -2 750                        |                                  |                       |
| Dywidenda  |                   |                |  |  |                                   |                    | -2 105                        |                                  | -2 105                |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.</b> | <b>161 380</b>    | <b>-16 000</b> | <b>-151 289</b>                            | <b>9 651</b>   |                                   | <b>29 782</b>      | <b>-3 265</b>                 | <b>3 296</b>                     | <b>33 555</b>         |
| <b>Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2020 r.</b>  |                   |                |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>  | <b>161 380</b>    | <b>-16 000</b> | <b>-151 289</b>                            | <b>9 651</b>   |                                   | <b>26 905</b>      | <b>- 3 082</b>                |                                  | <b>27 565</b>         |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>                 | <b>161 380</b>    | <b>-16 000</b> | <b>-151 289</b>                            | <b>9 651</b>   |                                   | <b>26 905</b>      | <b>- 3 082</b>                |                                  | <b>27 565</b>         |
| Podział zysku netto                                |                   |                |  |  |                                   | 127                | -127                          |                                  |                       |
| Suma dochodów całkowitych                          |                   |                |  |  |                                   |                    |                               | 1 430                            | 1 430                 |
| Pozostałe zmiany                                   |                   |                |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.</b> | <b>161 380</b>    | <b>-16 000</b> | <b>-151 289</b>                            | <b>9 651</b>   |                                   | <b>27 032</b>      | <b>-3 209</b>                 | <b>1 430</b>                     | <b>28 995</b>         |
|  |                   |                |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

|   | III kwartały 2021<br>okres od<br>01.01.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartał 2021<br>okres od<br>01.07.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartały 2020<br>okres od<br>01.01.2020 do<br>30.09.2020 | III kwartał 2020<br>okres od<br>01.07.2020 do<br>30.09.2020 |
|---|--|---|--|---|
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                         | <b>4 465</b>   | <b>1 418</b>  | <b>1 788</b>   | <b>-352</b>   |
| <b>Korekty razem</b>  | <b>-39 290</b>   | <b>-21 107</b>  | <b>-33 835</b>   | <b>-7 188</b>   |
| Amortyzacja   | 868  | 288   | 490  | 195   |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                           | 722  | 245   | 876  | 249   |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                        | -4   | -   | -49  | -49   |
| Zmiana stanu rezerw   | 6 597  | 2 976   | 3 706  | -1 599  |
| Zmiana stanu zapasów  | 26   | -138  | -252   | 1 427   |
| Zmiana stanu należności   | -36 048  | -18 145   | -35 673  | -15 598   |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów          | -2 533   | -6 497  | -14 322  | 2 007   |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów                                  | -8 918   | 164   | 11 389   | 6 180   |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>                         | <b>-34 825</b>   | <b>-19 689</b>  | <b>-32 047</b>   | <b>-7 540</b>   |
| Podatek dochodowy zapłacony                                       | -1 317   | -   | -  | -   |
| <b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>    | <b>-36 142</b>   | <b>-19 689</b>  | <b>-32 047</b>   | <b>-7 540</b>   |
| <b>Wpływy</b>   | <b>14</b>  | <b>-</b>  | <b>49</b>  | <b>49</b>   |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 14   | -   | 49   | 49  |
| Inne wpływy finansowe   | -  | -   | -  | -   |
| Spłata udzielonych pożyczek                                       | -  | -   | -  | -   |
| <b>Wydatki</b>  | <b>24</b>  | <b>-</b>  | <b>1 393</b>   | <b>-</b>  |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 24   | -   | 1 393  | -   |
| Inne wydatki inwestycyjne   | -  | -   | -  | -   |
| <b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>  | <b>-10</b>   | <b>-</b>  | <b>-1 344</b>  | <b>49</b>   |
| <b>Wpływy</b>   | <b>128 890</b>   | <b>65 757</b>   | <b>112 986</b>   | <b>37 612</b>   |
| Kredyty i pożyczki  | 128 890  | 65 757  | 112 986  | 37 612  |
| Inne wpływy finansowe   | -  | -   | -  | -   |
| <b>Wydatki</b>  | <b>113 380</b>   | <b>53 649</b>   | <b>100 776</b>   | <b>34 425</b>   |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                     | 2 105  | 2 105   | -  | -   |
| Spłaty kredytów i pożyczek  | 106 020  | 47 170  | 99 771   | 34 266  |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego           | 388  | 119   | -  | -   |
| Odsetki   | 867  | 255   | 1 005  | 159   |
| Inne wydatki finansowe  | 4 000  | 4 000   | -  | -   |
| <b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>     | <b>15 510</b>  | <b>12 108</b>   | <b>12 210</b>  | <b>3 187</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>                 | <b>-20 642</b>   | <b>-7 581</b>   | <b>-21 181</b>   | <b>-4 304</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>      | <b>-20 642</b>   | <b>-7 581</b>   | <b>-21 181</b>   | <b>-4 304</b>   |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                     | <b>24 682</b>  | <b>11 621</b>   | <b>21 656</b>  | <b>4 779</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>                 | <b>4 040</b>   | <b>4 040</b>  | <b>475</b>   | <b>475</b>  |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

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

Niniejsze śródroczne skonsolidowane 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 września 2021 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 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 2020 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 2021 r. :**

**Zmiany do MSSF 7 MSSF 9 i MSR 39** w związku z drugim etapem reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

**Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – odroczenie MSSF 9. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej.

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

**Zmiany do MSSF 16 Leasing** – ulgi związane z COVID-19. Zmiana obowiązuje od 1 czerwca 2020 r., nie została jednak jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

**MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe** – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku. MSSF 17 zastępuje MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. MSSF 17 wprowadza jednolite zasady ujmowania i wyceny umów ubezpieczenia i reasekuracji według ich wartości bieżącej.

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

**Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe** - wyjaśnienia odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględni w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie.

Roczne zmiany do MSSF 2018 - 2020 - wprowadzają zmiany do standardów: **MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing**. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

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**

Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę kapitałową.

**III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLIČNOŚCI 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.

**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 skonsolidowanego 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 kapitałowa 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

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

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.

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 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 30.09.2021 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                 | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Materiały na potrzeby produkcji  | 89           | 89           |
| Towary                           | 1 499        | 1 525        |
| <b>Zapasy brutto</b>             | <b>1 588</b> | <b>1 614</b> |
| Odpis aktualizujący stan zapasów |              | -            |
| <b>Zapasy netto</b>              | <b>1 588</b> | <b>1 614</b> |

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

**3. Zmiana wartości szacunkowych należności**

**a) Należności handlowe**

| Wyszczególnienie                        | 30.09.2021     | 31.12.2020    |
|---|----------------|---------------|
| <b>Należności handlowe</b>              | <b>104 669</b> | <b>71 296</b> |
| - od jednostek powiązanych              | 91             | 239           |
| - od pozostałych jednostek              | 104 578        | 71 057        |
| Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia) | 2 531          | 2 531         |
| <b>Należności handlowe brutto</b>       | <b>107 200</b> | <b>73 827</b> |

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych**

|  | 30.09.2021 | 31.12.2020   |
|--|------------|--------------|
| <b>Jednostki pozostałe</b>   |            |              |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu                        | 2 531      | 1 859        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>   | -          | <b>1 232</b> |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne   | -          | 1 232        |
| - pozostałe  | -          | -            |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>  | -          | <b>560</b>   |
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących  | -          | 560          |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu | 2 531      | 2 531        |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu                          | 2 531      | 2 531        |



**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**b) Pozostałe należności**

**Należności długoterminowe**

| Wyszczególnienie  | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------|------------|------------|
| Zaliczki i kaucje | -          | -          |
| <b>RAZEM</b>      | -          | -          |

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

**Należności krótkoterminowe**

| Wyszczególnienie  | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
|---|--------------|--------------|
| <b>Pozostałe należności, w tym:</b>                                   | <b>6 214</b> | <b>3 539</b> |
| - z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 5 633        | 3 026        |
| - kaucje – zabezpieczenie wykonania robót                             |              |              |
| - inne  | 581          | 513          |
| odpisy aktualizujące  |              |              |
| <b>Pozostałe należności brutto</b>                                    | <b>6 214</b> | <b>3 539</b> |

**4. Odroczonego podatek dochodowy**

| UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO | 31.12.2020    | zwiększenia  | zmniejszenia | 30.09.2021    |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne   | 53            | 10           | 9            | 54            |
| Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze   | -             | -            | -            | -             |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy  | 636           | 230          | 61           | 805           |
| Pozostałe rezerwy  | 45            | 21           | 41           | 25            |
| Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania                         | 1 945         | -            | 1 945        | -             |
| Odpisy aktualizujące należności  | 2 721         | -            | -            | 2 721         |
| Dyskonto kaucji długoterminowych   | -             | 21           | 21           | -             |
| Wycena kontraktów długoterminowych   | 4 693         | 3 693        | -            | 8 386         |
| Leasing finansowy  | -             | 172          | -            | 172           |
| <b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>  | <b>10 093</b> | <b>4 147</b> | <b>2 077</b> | <b>12 163</b> |
| stawka podatkowa   | 19%           | 19%          | 19%          | 19%           |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>   | <b>1 918</b>  | <b>788</b>   | <b>395</b>   | <b>2 311</b>  |

| DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO | 31.12.2020   | zwiększenia | zmniejszenia | 30.09.2021   |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Wycena kontraktów długoterminowych  | -            | -           | -            | -            |
| Dyskonto kaucji długoterminowych  | 1 094        | 138         | 42           | 1 190        |
| Leasing finansowy   | -            | 209         | -            | 209          |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>  | <b>1 094</b> | <b>347</b>  | <b>42</b>    | <b>1 399</b> |
| stawka podatkowa  | 19%          | 19%         | 19%          | 19%          |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>                                   | <b>208</b>   | <b>66</b>   | <b>8</b>     | <b>266</b>   |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

|  | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
|--|--------------|--------------|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego              | 2 311        | 1 918        |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego             | 266          | 208          |
| <b>Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego</b> | <b>2 045</b> | <b>1 710</b> |

**Podatek dochodowy wykazany w RZiS**

|  | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
|--|--------------|--------------|
| <b>Bieżący podatek dochodowy</b>                               | <b>1 504</b> | <b>487</b>   |
| Dotyczący roku obrotowego                                      | 1 504        | 487          |
| <b>Odroczony podatek dochodowy</b>                             | <b>-335</b>  | <b>896</b>   |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych   | -335         | 896          |
| <b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b> | <b>1 169</b> | <b>1 383</b> |

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

**Rozliczenia międzyokresowe**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| - ubezpieczenie OC działalności   | 27                | 59                |
| - ubezpieczenie samochodów  | 53                | 37                |
| - pozostałe rozliczenia międzyokresowe                                      | 495               | 307               |
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>                            | <b>575</b>        | <b>403</b>        |
| - rozliczenie kontraktów budowlanych prezentowane jako aktywo z tytułu umów | 28 369            | 19 623            |
| <b>Razem</b>  | <b>28 944</b>     | <b>20 026</b>     |

**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**

| <b>Wyszczególnienie</b>                 | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | 54                | 53                |
| Rezerwy na urlopy wypoczynkowe          | 805               | 636               |
| Rezerwy na pozostałe świadczenia        | -                 | -                 |
| <b>Razem, w tym:</b>                    | <b>859</b>        | <b>689</b>        |
| - długoterminowe                        | 55                | 46                |
| - krótkoterminowe                       | 804               | 643               |

**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 01.01.2021</b>         | <b>53</b>                               | -                               | <b>636</b>                     | -  |
| Utworzenie rezerwy                | 10                                      | -                               | 230                            | -  |
| Koszty wypłaconych świadczeń      | -                                       | -                               | 61                             | -  |
| Rozwiązanie rezerwy               | 9                                       | -                               | -                              | -  |
| <b>Stan na 30.09.2021, w tym:</b> | <b>54</b>                               | -                               | <b>805</b>                     | -  |
| - długoterminowe                  | 54                                      | -                               | -                              | -  |
| - krótkoterminowe                 | -                                       | -                               | 805                            | -  |
| <b>Stan na 01.01.2020</b>         | <b>35</b>                               | -                               | <b>415</b>                     | -  |
| Utworzenie rezerwy                | 18                                      | -                               | 221                            | -  |
| Rozwiązanie rezerwy               | -                                       | -                               | -                              | -  |
| <b>Stan na 31.12.2020, w tym:</b> | <b>53</b>                               | -                               | <b>636</b>                     | -  |
| - długoterminowe                  | 46                                      | -                               | -                              | -  |
| - krótkoterminowe                 | 7                                       | -                               | 636                            | -  |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**

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

**Pozostałe rezerwy**

| Wyszczególnienie  | 30.09.2021    | 31.12.2020   |
|---|---------------|--------------|
| Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów | 12 923        | 6 475        |
| Koszty emisji akcji   | 0             | -            |
| Pozostałe   | 629           | 650          |
| <b>Razem, w tym:</b>  | <b>13 552</b> | <b>7 125</b> |
| - długoterminowe  |               | -            |
| - krótkoterminowe   | 13 552        | 7 125        |

**Zmiana stanu rezerw**

| Wyszczególnienie                  | Zobowiązanie z tytułu umów | Rezerwa na koszty emisji akcji | Pozostałe  | Ogółem        |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------|---------------|
| <b>Stan na 01.01.2021</b>         | <b>6 475</b>               | -                              | <b>650</b> | <b>7 125</b>  |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 6 448                      | -                              | 20         | 6 468         |
| Wykorzystane                      | -                          | -                              | 41         | 41            |
| Rozwiązane                        | -                          | -                              | -          | -             |
| <b>Stan na 30.09.2021, w tym:</b> | <b>12 923</b>              | -                              | <b>629</b> | <b>13 552</b> |
| - długoterminowe                  | -                          | -                              | -          | -             |
| - krótkoterminowe                 | 12 923                     | -                              | 629        | 13 552        |
| <b>Stan na 01.01.2020</b>         | <b>2 887</b>               | -                              | <b>625</b> | <b>3 512</b>  |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 3 588                      | -                              | 63         | 3 651         |
| Wykorzystane                      | -                          | -                              | 38         | 38            |
| Rozwiązane                        | -                          | -                              | -          | -             |
| <b>Stan na 31.12.2020, w tym:</b> | <b>6 475</b>               | -                              | <b>650</b> | <b>7 125</b>  |
| - długoterminowe                  | -                          | -                              | -          | -             |
| - krótkoterminowe                 | 6 475                      | -                              | 650        | 7 125         |

**VIII. SEGMENTY OPERACYJNE**

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

**IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ**

Działając jako grupa inżynieryjna (generalny wykonawca, inwestor zastępczy), Grupa kapitałowa 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 inżynieryjne 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).

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2021 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 | 625 113   | 191 054                          | 367 189                                     | 219 607                                | 586 796                        | 25 371             | 1 511                      |
| <b>RAZEM</b>             | <b>625 113</b>  | <b>191 054</b>                   | <b>367 189</b>                              | <b>219 607</b>                         | <b>586 796</b>                 | <b>25 371</b>      | <b>1 511</b>               |

**Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2020 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 | 548 697   | 188 943                          | 352 326                                     | 164 890                                | 517 216                        | 20 803             | 4 561                      |
| <b>RAZEM</b>             | <b>548 697</b>  | <b>188 943</b>                   | <b>352 326</b>                              | <b>164 890</b>                         | <b>517 216</b>                 | <b>20 803</b>      | <b>4 561</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 |
| 2021                     |                            |          |                    |                       |          |                    |
| 2020                     | 27.07.2021                 | 2.105    | 0,04               |                       |          |                    |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 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 |            |
|------------------------------------|---|------------|---------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|-----------------------|------------|--|------------|---|------------|
|                                    | 30.09 2021                              | 31.12 2020 | 30.09 2021                      | 31.12 2020 | 30.09 2021                          | 31.12 2020 | 30.09 2021            | 31.12 2020 | 30.09 2021                               | 31.12 2020 | 30.09 2021                                  | 31.12 2020 |
| <b>Jednostka dominująca</b>        |   |            |                                 |            |                                     |            |                       |            |  |            |   |            |
| MDI ENERGIA SA                     |   |            |                                 |            |                                     |            |                       |            |  |            |   |            |
| <b>Jednostki zależne:</b>          |   |            |                                 |            |                                     |            |                       |            |  |            |   |            |
| WPM Sp. z o.o.                     | 3                                       | 2          |                                 |            | 13                                  | 12         |                       |            |  |            |   |            |
| <b>Inne podmioty powiązane</b>     |   |            |                                 |            |                                     |            |                       |            |  |            |   |            |
| Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN |   |            |                                 |            |                                     |            |                       |            |  |            |   |            |
| Spółki zależne od WPM Sp. z o.o.   | 10                                      | 170        |                                 |            | 68                                  | 228        |                       |            |  |            |   |            |
| <b>Podmioty powiązane osobowo</b>  |   |            |                                 |            |                                     |            |                       |            |  |            |   |            |
| Dorota Sochacka                    |   |            |                                 |            | 1 373                               | 1 342      |                       |            |  |            |   |            |
|                                    |   |            |                                 |            |                                     |            |                       |            |  |            |   |            |

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 2021 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

**Inne transakcje z udziałem członków Zarządu**

Nie wystąpiły.

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 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 | 30.09.2021    | 31.12.2020    |
|---|---|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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    | 3 979         | 3 967         |
| 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    | 10 245        | 11 004        |
| 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    | 13 255        | 2 037         |
| Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/050/20/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności   | mBank S.A.                                    | zabezpieczenie kredytu | PLN    | 3 568         | -             |
| 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    | 14 975        | 10 959        |
| 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    | 10 786        | 4 572         |
| Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową  | Gothaer TU S.A.                               | zabezpieczenie umowy   | PLN    | 232           | 232           |
| 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    | 280           | 92            |
| Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr UG/FGK/012367/01_00_00/2016 z 31 sierpnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową   | Uniqa TU S.A.                                 | zabezpieczenie umowy   | PLN    | 2 471         | 4 404         |
| Umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr GG09/0902   | InterRisk TU SA Vienna Insurance Group        | zabezpieczenie umowy   | PLN    | 2 401         | 3 121         |
| Umowa o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu Nr 11/2019/GD50  | STU Hestia                                    | zabezpieczenie umowy   | PLN    | 1 451         | 0             |
| <b>Razem</b>  |   |                        |        | <b>63 643</b> | <b>40 388</b> |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 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  |
|---|-------------------|------------|--|------------------------------------|
|   | 30.09.2021        | 31.12.2020 |  |                                    |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 110 883           | 74 835     | 110 883                                  | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie |
| Należności długoterminowe                     | -                 | -          | -  | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie |
| Pozostałe aktywa finansowe, w tym:            | 1 373             | 1 342      | 1 373                                    | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie |
| - Pożyczki udzielone                          | 1 373             | 1 342      | 1 373                                    |                                    |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:    | 4 040             | 24 682     | 4 040                                    | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie |
| - Środki pieniężne                            | 4 040             | 24 682     | 4 040                                    |                                    |

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE                            | Wartość bilansowa |            | Kategoria instrumentu finansowego |
|---|-------------------|------------|-----------------------------------|
|   | 30.09.2021        | 31.12.2020 |                                   |
| Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:  | 56 808            | 33 945     | Pozostałe zobowiązania finansowe  |
| - kredyt w rachunku bieżącym                      | 10 924            | 8 937      |                                   |
| - kredyty bankowe                                 | 45 884            | 23 601     |                                   |
| - pożyczki  | -                 | 1 407      |                                   |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 40 245            | 44 246     | Pozostałe zobowiązania finansowe  |
| Obligacje   | -                 | 4 107      | Pozostałe zobowiązania finansowe  |
| Inne zobowiązania długoterminowe                  | 6 954             | 5 195      | Pozostałe zobowiązania finansowe  |

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

Zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe” Grupa kapitałowa 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.

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

---

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 31 marca 2021 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

#### **XVII. SPRAWY SĄDOWE**

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

#### **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 S.A. szeregu warunków (kowenantów). Na dzień bilansowy 30 września 2021 roku wymagania te Spółka spełniała.

##### **Czynniki, które będą miały wpływ na sytuację finansową Grupy kapitałowej 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, oraz dynamika rozwoju rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych latach. Spółka dzięki swojemu doświadczeniu będzie w najbliższych latach realizowała znaczną część przychodów z generalnego wykonawstwa w obszarze OZE.

Epidemia COVID-19, do dnia niniejszego sprawozdania, nie miała istotnego, negatywnego wpływu na działalność Spółki, niemniej Zarząd Spółki bacznie przygląda się wyraźnie zarysowującym się w ostatnich miesiącach wzrostowi cen materiałów budowlanych, wzrostowi kosztów dostaw oraz zaburzeniom w łańcuchach dostaw oraz 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.



**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MDI ENERGIA S.A. – JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat MDI ENERGIA S.A.**

|   | Nota  | III kwartały 2021<br>okres od<br>01.01.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartał 2021<br>okres od<br>01.07.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartały 2020<br>okres od<br>01.01.2020 do<br>30.09.2020 | III kwartał 2020<br>okres od<br>01.07.2020 do<br>30.09.2020 |
|---|-------|--|---|--|---|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>   |       | <b>192 347</b>   | <b>68 772</b>   | <b>191 737</b>   | <b>64 407</b>   |
| Przychody ze sprzedaży usług  |       | 192 122  | 68 663  | 191 112  | 63 952  |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                                   |       | 225  | 109   | 625  | 455   |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>                     |       | <b>181 997</b>   | <b>65 202</b>   | <b>184 853</b>   | <b>63 134</b>   |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług                              |       | 181 783  | 65 081  | 183 959  | 62 401  |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                      |       | 214  | 121   | 894  | 733   |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                                      |       | <b>10 350</b>  | <b>3 570</b>  | <b>6 884</b>   | <b>1 273</b>  |
| Pozostałe przychody operacyjne  |       | 97   | 22  | 1 815  | 132   |
| Koszty ogólnego zarządu   |       | 4 914  | 1 641   | 4 261  | 1 477   |
| Pozostałe koszty operacyjne   |       | 83   | 5   | 1 623  | 61  |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>                              |       | <b>5 450</b>   | <b>1 946</b>  | <b>2 815</b>   | <b>- 133</b>  |
| Przychody finansowe   |       | 375  | 102   | 277  | 238   |
| Koszty finansowe  |       | 1 294  | 604   | 1 304  | 457   |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                     |       | <b>4 531</b>   | <b>1 444</b>  | <b>1 788</b>   | <b>- 352</b>  |
| Podatek dochodowy   | VII.4 | 1 169  | 405   | 358  | - 140   |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                       |       | <b>3 362</b>   | <b>1 039</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</b>  |
| <b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>                               |       |  |   |  |   |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  |       | <b>3 362</b>   | <b>1 039</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</b>  |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>                              |       |  |   |  |   |
| Podstawowy za okres obrotowy  |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| Rozwodniony za okres obrotowy   |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b> |       |  |   |  |   |
| Podstawowy za okres obrotowy  |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| Rozwodniony za okres obrotowy   |       | 0,07   | 0,07  | 0,03   | 0,03  |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>   |       |  |   |  |   |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów MDI ENERGIA S.A.

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

|  | III kwartały 2021<br>okres od<br>01.01.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartał 2021<br>okres od<br>01.07.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartały 2020<br>okres od<br>01.01.2020 do<br>30.09.2020 | III kwartał 2020<br>okres od<br>01.07.2020 do<br>30.09.2020 |
|--|--|---|--|---|
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>3 362</b>   | <b>1 039</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</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>3 362</b>   | <b>1 039</b>  | <b>1 430</b>   | <b>- 212</b>  |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej MDI ENERGIA S.A.**

| <b>AKTYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>30.09.2021</b> | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>   |             | <b>5 511</b>      | <b>5 455</b>      | <b>5 480</b>      | <b>6 265</b>      |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       |             | 2 924             | 3 136             | 3 078             | 3 230             |
| Wartości niematerialne                                       |             | 161               | 237               | 369               | 457               |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych                   |             | 115               | 115               | 115               | 15                |
| Należności długoterminowe                                    | VII.3       | -                 | 96                | -                 | -                 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego                          | VII.4       | 2 311             | 1 871             | 1 918             | 2 563             |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |             | <b>146 756</b>    | <b>136 117</b>    | <b>122 402</b>    | <b>126 242</b>    |
| Zapasy   | VII.2       | 1 572             | 1 426             | 1 614             | 1 330             |
| Należności handlowe  | VII.3       | 104 749           | 85 939            | 71 296            | 98 551            |
| Pozostałe należności   | VII.3       | 6 137             | 6 699             | 3 538             | 3 897             |
| Pozostałe aktywa finansowe                                   |             | 1 373             | 1 361             | 1 342             | 1 330             |
| Aktywo z tytułu umów z klientami                             |             | 28 369            | 28 475            | 19 623            | 20 357            |
| Rozliczenia międzyokresowe                                   | VII.5       | 575               | 633               | 403               | 302               |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           |             | 3 981             | 11 584            | 24 586            | 475               |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  |             | <b>152 267</b>    | <b>141 572</b>    | <b>127 882</b>    | <b>132 507</b>    |
| <b>PASYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>30.09.2021</b> | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| <b>Kapitał własny</b>  |             | <b>33 677</b>     | <b>32 638</b>     | <b>32 420</b>     | <b>28 995</b>     |
| Kapitał zakładowy  |             | 161 380           | 161 380           | 161 380           | 161 380           |
| Akcje własne   |             | - 16 000          | - 16 000          | - 16 000          | - 16 000          |
| Kapitał z rozliczenia przejścia odwrotnego                   |             | - 151 289         | - 151 289         | - 151 289         | - 151 289         |
| Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej |             | 9 651             | 9 651             | 9 651             | 9 651             |
| Pozostałe kapitały   |             | 29 782            | 29 782            | 27 032            | 27 032            |
| Niepodzielony wynik finansowy                                |             | - 3 209           | - 3 209           | - 3 209           | - 3 209           |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                             |             | 3 362             | 2 323             | 4 855             | 1 430             |
| <b>Zobowiązanie długoterminowe</b>                           |             | <b>7 274</b>      | <b>7 391</b>      | <b>5 449</b>      | <b>9 416</b>      |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                             |             | -                 | -                 | -                 | 4 045             |
| Inne zobowiązania długoterminowe                             |             | 6 954             | 7 063             | 5 195             | 5 133             |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | VII.4       | 266               | 274               | 208               | 210               |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                  |             | 54                | 54                | 46                | 28                |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                          |             | <b>111 316</b>    | <b>101 543</b>    | <b>90 013</b>     | <b>94 096</b>     |
| Kredyty i pożyczki   |             | 56 808            | 38 220            | 33 945            | 40 243            |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                             |             | -                 | 3 998             | 4 107             | 2 027             |
| Zobowiązania handlowe  |             | 38 913            | 45 495            | 42 319            | 42 086            |
| Zobowiązania z tytułu dywidendy                              |             | -                 | 2 105             | -                 | -                 |
| Pozostałe zobowiązania                                       |             | 1 238             | 344               | 1 874             | 2 100             |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                  | VII.5       | 805               | 771               | 643               | 584               |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami                       |             | 12 923            | 9 981             | 6 475             | 6 378             |
| Pozostałe rezerwy  |             | 629               | 629               | 650               | 678               |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  |             | <b>152 267</b>    | <b>141 572</b>    | <b>127 882</b>    | <b>132 507</b>    |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym MDI ENERGIA S.A.**

|  | 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>Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2021 r.</b>  |                   |              |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>  | 161 380           | -16 000      | -151 289                                   | 9 651  |                                   | 27 032             | 1 646                         |                                  | 32 420                |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>                 | 161 380           | -16 000      | -151 289                                   | 9 651  |                                   | 27 032             | 1 646                         |                                  | 32 420                |
| Suma dochodów całkowitych                          |                   |              |  |  |                                   |                    |                               | 3 362                            | 3 362                 |
| Podział zysku netto                                |                   |              |  |  |                                   | 2 750              | -2 750                        |                                  |                       |
| Dywidenda  |                   |              |  |  |                                   |                    | -2 105                        |                                  | -2 105                |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.</b> | 161 380           | -16 000      | -151 289                                   | 9 651  |                                   | 29 782             | -3 209                        | 3 362                            | 33 677                |
| <b>Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2020 r.</b>  |                   |              |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>  | 161 380           | -16 000      | -151 289                                   | 9 651  |                                   | 26 905             | - 3 082                       |                                  | 27 565                |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>                 | 161 380           | -16 000      | -151 289                                   | 9 651  |                                   | 26 905             | - 3 082                       |                                  | 27 565                |
| Podział zysku netto                                |                   |              |  |  |                                   | 127                | -127                          |                                  |                       |
| Suma dochodów całkowitych                          |                   |              |  |  |                                   |                    |                               | 1 430                            | 1 430                 |
| Pozostałe zmiany                                   |                   |              |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.</b> | 161 380           | -16 000      | -151 289                                   | 9 651  |                                   | 27 032             | -3 209                        | 1 430                            | 28 995                |
|  |                   |              |  |  |                                   |                    |                               |                                  |                       |

**GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 01.01. – 30.09.2021 R.**  
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych MDI ENERGIA S.A.**

|   | III kwartały 2021<br>okres od<br>01.01.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartał 2021<br>okres od<br>01.07.2021 do<br>30.09.2021 | III kwartały 2020<br>okres od<br>01.01.2020 do<br>30.09.2020 | III kwartał 2020<br>okres od<br>01.07.2020 do<br>30.09.2020 |
|---|--|---|--|---|
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                         | <b>4 531</b>   | <b>1 444</b>  | <b>1 788</b>   | <b>-352</b>   |
| <b>Korekty razem</b>  | <b>-39 319</b>   | <b>-21 155</b>  | <b>-33 835</b>   | <b>-7 188</b>   |
| Amortyzacja   | 868  | 288   | 490  | 195   |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                           | 722  | 245   | 876  | 249   |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                        | -4   | -   | -49  | -49   |
| Zmiana stanu rezerw   | 6 597  | 2 976   | 3 706  | -1 599  |
| Zmiana stanu zapasów  | 42   | -146  | -252   | 1 427   |
| Zmiana stanu należności   | -36 052  | -18 152   | -35 673  | -15 598   |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów          | -2 574   | -6 530  | -14 322  | 2 007   |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów                                  | -8 918   | 164   | 11 389   | 6 180   |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>                         | <b>-34 788</b>   | <b>-19 711</b>  | <b>-32 047</b>   | <b>-7 540</b>   |
| Podatek dochodowy zapłacony                                       | -1 317   | -   | -  | -   |
| <b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>    | <b>-36 105</b>   | <b>-19 711</b>  | <b>-32 047</b>   | <b>-7 540</b>   |
| <b>Wpływy</b>   | <b>14</b>  | <b>-</b>  | <b>49</b>  | <b>49</b>   |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 14   | -   | 49   | 49  |
| Spłata udzielonych pożyczek                                       | -  | -   | -  | -   |
| <b>Wydatki</b>  | <b>24</b>  | <b>-</b>  | <b>1 393</b>   | <b>-</b>  |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 24   | -   | 1 393  | -   |
| Inne wydatki inwestycyjne   | -  | -   | -  | -   |
| <b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>  | <b>-10</b>   | <b>-</b>  | <b>-1 344</b>  | <b>49</b>   |
| <b>Wpływy</b>   | <b>128 890</b>   | <b>65 757</b>   | <b>112 986</b>   | <b>37 612</b>   |
| Kredyty i pożyczki  | 128 890  | 65 757  | 112 986  | 37 612  |
| Inne wpływy finansowe   | -  | -   | -  | -   |
| <b>Wydatki</b>  | <b>113 380</b>   | <b>53 649</b>   | <b>100 776</b>   | <b>34 425</b>   |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                     | 2 105  | 2 105   | -  | -   |
| Spłaty kredytów i pożyczek  | 106 020  | 47 170  | 99 771   | 34 266  |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego           | 388  | 119   | -  | -   |
| Odsetki   | 867  | 255   | -  | -   |
| Odsetki   | 4 000  | 4 000   | 1 005  | 159   |
| <b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>     | <b>15 510</b>  | <b>12 108</b>   | <b>12 210</b>  | <b>3 187</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>                 | <b>-20 605</b>   | <b>-7 603</b>   | <b>-21 181</b>   | <b>-4 304</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>      | <b>-20 605</b>   | <b>-7 603</b>   | <b>-21 181</b>   | <b>-4 304</b>   |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                     | <b>24 586</b>  | <b>11 584</b>   | <b>21 656</b>  | <b>4 779</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>                 | <b>3 981</b>   | <b>3 981</b>  | <b>475</b>   | <b>475</b>  |