



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.09.2022 ROKU**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 WRZEŚNIA 2022 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.	8
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	13
II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	14
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 WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPIŁYWY 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 30.09.2022 roku	16
2. Zmiana wartości zapasów	16
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	16
4. Odroczonego podatku dochodowego	18
5. Rezerwy	19
VIII. SEGMENTY OPERACYJNE	20
IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	21
X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	21
XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	21
XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	22
XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	23
XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	24
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	24
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	24
XVII. SPRAWY SĄDOWE	25
XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	25
XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE	25

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.09.2022		01.01.2021 - 30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	148 871	31 756	192 347	42 195
Koszt własny sprzedaży	143 165	30 539	181 997	39 925
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	322	69	5 450	1 196
Zysk (strata) brutto	- 994	- 212	4 531	994
Zysk (strata) netto	- 3 133	- 668	3 362	738
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	- 0,01	0,07	0,02

	30.09.2022		31.12.2021	
BILANS				
Aktywa trwałe	3 815	783	7 019	1 526
Aktywa obrotowe	104 360	21 430	130 450	28 362
Kapitał własny	26 948	5 534	30 081	6 540
Zobowiązania długoterminowe	6 718	1 380	7 154	1 555
Zobowiązania krótkoterminowe	74 509	15 300	100 234	21 793
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,58	0,12	0,65	0,14

	01.01.2022 - 30.09.2022		01.01.2021 - 30.09.2021	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 799	1 664	- 36 105	- 7 920
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 72	- 15	- 10	- 2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 19 608	- 4 183	15 510	3 402

Kurs EUR/PLN	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
- dla danych bilansowych	4,8698	4,5994	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6880		4,5585

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

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 WRZEŚNIA 2022 R.
A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

Numer statystyczny REGON: **010960117**

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

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

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 30.09.2022 r.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki do dnia publikacji:

Brak.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 30 czerwca 2022 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MDI Energia S.A. dokonało wyboru Rady Nadzorczej na kolejną trzyletnią kadencję. W tym dniu z funkcji członka Rady Nadzorczej został odwołany Pan Mirosław Markiewicz, zaś nowym członkiem Rady Nadzorczej został Pan Marcin Iwaszkiewicz. Pan Jarosław Wikaliński, Pan Michał Barłowski, Pan Jarosław Karasiński i Pan Grzegorz Kubica pełnili funkcje w Radzie Nadzorczej Spółki poprzedniej kadencji. Od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji nie dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej.

V. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:

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

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

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

2. System depozytowy – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

Wał Miedzeszyński 608, 03-994 Warszawa

VII. Akcjonariat:

Według stanu na dzień 30.09.2022 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

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

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 września 2022 roku ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Spółkę przedstawiała się następująco:

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

VIII. Grupa kapitałowa

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

Spółki zależne w okresie sprawozdawczym:

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

W dniu 25 stycznia 2022 roku MDI Energia SA zbyła wszystkie udziały posiadane w spółce WPM Sp. z o.o.

MDI Energia S.A. nie sporządza za okres III kwartału 2022 roku sprawozdania skonsolidowanego z uwagi na to, iż dane finansowe podmiotów zależnych są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 18 listopada 2022 roku.

Warszawa, dnia 18 listopada 2022 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki - Prezes Zarządu

Piotr Gajek - Wiceprezes Zarządu

Przemysław Skwarek - Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak - Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	III kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	III kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	148 871	49 965	192 347	68 772
Przychody ze sprzedaży usług	147 773	49 932	192 122	68 663
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 098	33	225	109
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	143 165	48 255	181 997	65 202
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	142 154	48 227	181 783	65 081
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 011	28	214	121
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 706	1 710	10 350	3 570
Pozostałe przychody operacyjne	320	33	97	22
Koszty ogólnego zarządu	4 817	1 726	4 914	1 641
Pozostałe koszty operacyjne	887	-	83	5
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	322	17	5 450	1 946
Przychody finansowe	599	-	375	102
Koszty finansowe	1 915	731	1 294	604
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 994	- 744	4 531	1 444
Podatek dochodowy	2 139	787	1 169	405
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 3 133	- 1 531	3 362	1 039
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	- 3 133	- 1 531	3 362	1 039
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,07	- 0,03	0,07	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,07	- 0,03	0,07	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,07	- 0,03	0,07	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	- 0,07	- 0,03	0,07	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)				

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Zysk (strata) netto	- 3 133	- 1 531	3 362	1 039
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności				
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą				
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych				
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych	- 3 133	- 1 531	3 362	1 039

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe	3 815	4 589	7 019	5 511
Rzeczowe aktywa trwałe	2 161	2 321	2 712	2 924
Wartości niematerialne	4	7	86	161
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	100	100	115	115
Należności długoterminowe	431	576	1 224	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 119	1 585	2 882	2 311
Aktywa obrotowe	104 360	116 765	130 450	146 756
Zapasy	4 975	5 009	1 339	1 572
Należności handlowe i pozostałe	64 994	74 886	86 785	111 461
Należności z tytułu podatku dochodowego	430	722	291	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 411	1 399	1 386	1 373
Aktywo z tytułu umów z klientami	24 821	24 087	21 039	28 369
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 729	10 662	19 610	3 981
AKTYWA RAZEM	108 175	121 354	137 469	152 267
PASYWA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał własny	26 948	28 479	30 081	33 677
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	57	57	57	57
Zyski zatrzymane	23 149	24 680	26 282	29 878
Zobowiązanie długoterminowe	6 718	6 594	7 154	7 274
Zobowiązania z tytułu leasingu	693	792	1 007	-
Inne zobowiązania długoterminowe	5 124	5 222	5 614	6 954
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	855	534	479	266
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	46	46	54	54
Zobowiązania krótkoterminowe	74 509	86 281	100 234	111 316
Kredyty i pożyczki	34 793	34 137	52 131	56 808
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	35 941	48 947	38 700	39 828
Zobowiązania z tytułu leasingu	421	428	420	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	323
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	700	759	820	805
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 999	1 355	7 508	12 923
Pozostałe rezerwy	655	655	655	629
PASYWA RAZEM	108 175	121 354	137 469	152 267

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	26 282	30 081
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	26 282	30 081
Podział zysku netto								
Suma dochodów całkowitych							- 3 133	- 3 133
Pozostałe zmiany								
Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	23 149	26 948
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	28 621	32 420
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	28 621	32 420
Podział zysku								
Suma dochodów całkowitych							3 362	3 362
Dywidenda							-2 105	-2 105
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		57	29 878	33 677

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	III kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-994	-744	4 531	1 444
Korekty razem	8 932	-2 241	-39 319	-21 155
Amortyzacja	705	209	868	288
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 886	717	722	245
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	-4	-
Zmiana stanu rezerw	-5 637	585	6 597	2 976
Zmiana stanu zapasów	-3 636	34	42	-146
Zmiana stanu należności	22 584	10 037	-36 052	-18 152
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 204	-13 090	-2 574	-6 530
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-3 766	-733	-8 918	164
Gotówka z działalności operacyjnej	7 938	-2 985	-34 788	-19 711
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-139	291	-1 317	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 799	-2 694	-36 105	-19 711
Wpływy	-	-	14	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	14	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	72	45	24	-
Wydatki	72	45	24	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-72	-45	-10	-
Wpływy	93 031	32 158	128 890	65 757
Kredyty i pożyczki	93 031	32 158	128 890	65 757
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	112 639	32 352	113 380	53 649
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-	2 105	2 105
Spłaty kredytów i pożyczek	110 369	31 503	106 020	47 170
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	4 000
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	358	120	388	119
Odsetki	1 912	729	867	255
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 608	-194	15 510	12 108
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-11 881	-2 933	-20 605	-7 603
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 881	-2 933	-20 605	-7 603
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 610	10 662	24 586	11 584
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	7 729	7 729	3 981	3 981

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 września 2022 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 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 2021 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 2022 r. :

Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Zmiany do MSSF 3 Połączenie jednostek - Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

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. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 roku

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

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

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

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

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

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Ujmowanie przychodów

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Nie dotyczy.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 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 30.09.2022 roku

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

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Materiały na potrzeby produkcji	89	89
Towary	4 886	1 250
Zapasy brutto	4 975	1 339
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
Zapasy netto	4 975	1 339

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	64 994	86 785
Należności handlowe	59 044	81 180
Pozostałe należności	5 305	4 982
Rozliczenia międzyokresowe	645	623
Należności handlowe i pozostałe długoterminowe	431	1 224
Zaliczki i kaucje	431	1 224

a. Należności handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Należności handlowe	59 044	81 180
- od jednostek powiązanych	687	438
- od pozostałych jednostek	58 357	80 742
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	3 754	2 885
Należności handlowe brutto	62 798	84 065

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.09.2022	31.12.2021
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	2 885	2 531
Zwiększenia, w tym:	869	354
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	869	354
- pozostałe	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	3 754	2 885
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	3 754	2 885

b. Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Zaliczki i kaucje	431	1 224
RAZEM	431	1 224

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Pozostałe należności, w tym:	5 305	4 982
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	5 026	4 632
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		-
- inne	279	350
odpisy aktualizujące		-
Pozostałe należności brutto	5 305	4 982

c. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
- ubezpieczenie OC działalności	106	73
- ubezpieczenie samochodów	40	36
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	499	514
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	645	623

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.

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

4. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2022
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	54	23	-	77
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	820	-	152	668
Pozostałe rezerwy	51	-	-	51
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	2 885	868	-	3 753
Dyskonto kaucji długoterminowych	226	-	107	119
Wycena kontraktów długoterminowych	9 706	-	9 705	1
Leasing finansowy	1 428	-	208	1 220
Suma ujemnych różnic przejściowych	15 170	891	10 172	5 889
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 882	169	1 932	1 119

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2022
Wycena kontraktów długoterminowych	-	1 861	-	1 861
Dyskonto kaucji długoterminowych	1 069	501	65	1 505
Leasing finansowy	1 451	-	315	1 136
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 520	2 362	380	4 502
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	479	449	73	855

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 119	2 882
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	855	479
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	264	2 403

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	30.09.2022	31.12.2021
Bieżący podatek dochodowy	-	1 191
Dotyczący roku obrotowego	-	1 191
Odroczony podatek dochodowy	2 139	-694
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	2 139	-694
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 139	497

5.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

6. Rezerwy

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	77	54
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	669	820
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	746	874
- długoterminowe	46	54
- krótkoterminowe	700	820

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2022	54	-	820	-
Utworzenie rezerwy	23	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	151	-
Stan na 30.09.2022, w tym:	77	-	669	-
- długoterminowe	46	-	-	-
- krótkoterminowe	31	-	669	-
Stan na 01.01.2021	53	-	636	-
Utworzenie rezerwy	10	-	245	-
Rozwiązanie rezerwy	9	-	61	-
Stan na 31.12.2021, w tym:	54	-	820	-
- długoterminowe	54	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	820	-

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	1 999	7 508
Pozostałe	655	655
Razem, w tym:	2 654	8 163
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	2 654	8 163

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2022	7 508	655	8 163
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-
Wykorzystane	5 509	-	5 509
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 30.09.2022, w tym:	1 999	655	2 654
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	1 999	655	2 654
Stan na 01.01.2021	6 475	650	7 125
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 033	46	1 079
Wykorzystane	-	41	41
Rozwiązane	-	-	-
Stan na 31.12.2021, w tym:	7 508	655	8 163
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	7 508	655	8 163

VIII. SEGMENTY OPERACYJNE

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.

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

IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Działając jako firma inżynierska (generalny wykonawca, inwestor zastępczy), MDI ENERGIA S.A. obsługuje różne projekty na rzecz sektora budowlanego: osiedla domów wielorodzinnych i jednorodzinnych, budynki apartamentowe i pojedyncze budynki mieszkaniowe i komercyjne w całej Polsce (kompleksowość oferty połączona z dywersyfikacją geograficzną) oraz obiekty inżynierskie w projektach służących produkcji energii elektrycznej z OZE.

Długoterminowe umowy z klientami w przeważającej większości zawierają następujące warunki:

- pojedyncze zobowiązanie do wykonania świadczenia,
- cena transakcyjna jest ceną ryczałtową i nie zawiera ograniczeń,
- fakturowanie zgodnie z uzgodnionym z klientem harmonogramem rzeczowo-finansowym na podstawie protokołów zaawansowania z terminem płatności 30-60 dni,
- zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu w okresie trwania umowy (5-10% wartości umowy),
- gwarancja 5-6 lat (na urządzenia gwarancja zgodna z gwarancją producenta).

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	497 746	145 508	323 120	144 874	467 994	21 468	0
RAZEM	497 746	145 508	323 120	144 874	467 994	21 468	0

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
RAZEM	625 113	191 054	367 189	219 607	586 796	25 371	1 511

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
2022						
2021	27.07.2021	2 105	0,05			

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 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 2022	31.12 2021	30.09 2022	31.12 2021	30.09 2022	31.12 2021	30.09 2022	31.12 2021	30.09 2022	31.12 2021	30.09 2022	31.12 2021
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
MDI SOLAR Sp. z o.o.	1 088	479		9	11	354						
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN												
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 411	1 386						

Wartość należności nie uwzględnia dyskonta należności z tytułu kaucji długoterminowych.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W roku 2022 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 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	30.09.2022	31.12.2021
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	3 994	3 924
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	10 510	10 299
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	2 000	12 018
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	8 418	13 968
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Limitu Kredytu Wielocelowego” udzielonego przez Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. – zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelewem wierzytelności	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	8 927
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Wieloproduktowa” udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w postaci w formie weksla in blanco, cesji wierzytelności oraz ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	9 900	2 995
Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Wiener TU S.A. (Gothaer TU S.A.)	zabezpieczenie umowy	PLN	185	415
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	598	2 116
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	8 175	4 390
Umowa o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu Nr 11/2019/GD50 – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	STU Ergo Hestia S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	1 260	1 738
Umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr GG09/0902	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	zabezpieczenie umowy	PLN	2 988	2 988
Razem				48 028	63 778

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 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
	30.09.2022	31.12.2021		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	64 994	86 785	64 994	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	431	1 224	431	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 411	1 386	1 411	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 411	1 386	1 411	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	7 729	19 610	7 729	
- Środki pieniężne	7 729	19 610	7 729	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.09.2022	31.12.2021	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	34 793	52 131	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	9 793	13 808	
- kredyty bankowe	25 000	38 323	
- pożyczki	-	-	
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	36 362	39 120	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	-	-	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 817	6 621	Pozostałe zobowiązania finansowe

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

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

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 30 września 2022 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XVII. SPRAWY SĄDOWE

Spółka MDI Energia S.A. w dniu 10 lutego 2017 roku wniosła pozew przeciwko kontrahentowi (dalej: Kontrahent 1) o zasądzenie kwoty 2.265.500 zł tytułem naliczonej kary umownej za nienależyte wykonywanie umowy, niezrealizowanie umowy oraz odstąpienie od umowy z winy kontrahenta. W dniu 20 września 2022 roku Spółka otrzymała wniesiony przez pozwanego Kontrahenta 1 pozew o zapłatę na kwotę 5.288.944 zł z tytułu niezapłaconych faktur. W opinii Spółki roszczenie jest w pełni bezpodstawne.

Spółka w dniu 23 sierpnia 2018 roku wniosła pozew przeciwko kontrahentowi (dalej: Kontrahent 2) 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 2 wniosł 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 SA szeregu warunków finansowych (kowenantów). Na dzień 30 września 2022 roku Spółka nie spełniła części wymaganych kowenantów, w głównej mierze związanych ze wskaźnikami finansowymi. W dniu 18 listopada 2022 roku Spółka otrzymała od banków mBank SA oraz ING Bank Śląski S.A. pisma (waivery) akceptujące brak spełnienia tych wymogów.

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

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

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

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