



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 31.03.2020 ROKU**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 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 2020 R. DO 31 MARCA 2020 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	13
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	13
IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	13
V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	14
VI. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	14
VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	15
1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.03.2020 r.	15
2. Zmiana wartości zapasów	15
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	15
4. Odroczony podatek dochodowy	16
5. Rozliczenia międzyokresowe i aktywo z tytułu umów, rezerwy i zobowiązanie z tytułu umów	17
VIII. SEGMENTY OPERACYJNE	18
IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	18
X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	19
XI. WYPŁAČONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	19
XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	20
XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	21
XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	22
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	22
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	22
XVII. SPRAWY SĄDOWE	23
XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	23
XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE	23

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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 31 marca 2020 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020		01.01.2019 - 31.03.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	51 951	11 817	34 314	7 984
Koszt własny sprzedaży	49 459	11 250	33 405	7 773
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 099	250	401	93
Zysk (strata) brutto	508	116	94	22
Zysk (strata) netto	396	90	16	4
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)	0,01	0,00	0,00	0,00

	31.03.2020		31.12.2019	
BILANS				
Aktywa trwałe	9 701	2 131	13 849	3 252
Aktywa obrotowe	121 940	26 786	82 128	19 286
Kapitał własny	27 961	6 142	27 454	6 447
Zobowiązania długoterminowe	8 592	1 887	10 987	2 580
Zobowiązania krótkoterminowe	95 088	20 888	57 536	13 511
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,61	0,13	0,60	0

	01.01.2020 - 31.03.2020		01.01.2019 - 31.03.2019	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 29 164	- 6 634	- 7 033	- 1 636
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 393	- 317	- 51	- 12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 526	3 304	- 8 705	- 2 025

Kurs EUR/PLN	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
- dla danych bilansowych	4,5523	4,2585	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3963		4,2978

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. – 31.03.2020 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 MARCA 2020 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, XIII 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, XIII Wydział Gospodarczy.

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

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

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

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.03.2020 r.:

Zarząd:

- Grzegorz Sochacki – Prezes Zarządu
- Piotr Gajek – Członek Zarządu

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

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

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

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

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:

Według stanu na dzień 31.03.2020 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
IPOPEMA 12 FIZAN zarządzany przez IPOPEMA TFI SA	30 181 613	105 636	65,46%	30 181 613	65,46%
Grzegorz Sochacki	4 680 000	16 380	10,15%	4 680 000	10,15%
MDI Energia SA	4 000 000	14 000	8,68 %	4 000 000	8,68 %
Pozostali	7 246 893	25 364	15,71 %	7 246 893	15,71 %
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. – 31.03.2020 R.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 31 marca 2020 roku ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Spółkę przedstawiała się następująco:

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

VIII. Grupa kapitałowa

MDI Energia S.A. jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej MDI Energia S.A. Podmiot zależny to WPM Sp. z o.o.

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

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 15 maja 2020 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MDI ENERGIA S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	Nota	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	I kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży		51 951	34 314
Przychody ze sprzedaży usług		51 788	34 314
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		163	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		49 459	33 405
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		49 298	33 405
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		161	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 492	909
Pozostałe przychody operacyjne		19	663
Koszty ogólnego zarządu		1 411	1 161
Pozostałe koszty operacyjne		1	10
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 099	401
Przychody finansowe		15	90
Koszty finansowe		606	397
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		508	94
Podatek dochodowy	VII.4	112	78
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		396	16
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			-
Zysk (strata) netto		396	16
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Podpisy Członków Zarządu:

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak
Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	I kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
Zysk (strata) netto	396	16
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	396	16

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Podpisy Członków Zarządu:

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak
Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa trwałe		9 701	5 665	13 849
Rzeczowe aktywa trwałe		3 554	2 805	928
Wartości niematerialne		634	69	117
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		15	15	5
Należności długoterminowe	VII.3	2 824	-	4 694
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	1 263
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	VII.4	2 674	2 776	6 842
Aktywa obrotowe		121 940	122 763	82 128
Zapasy	VII.2	1 391	1 078	1 078
Należności handlowe	VII.3	73 729	66 311	57 372
Pozostałe należności	VII.3	3 811	464	289
Pozostałe aktywa finansowe		1 310	1 298	-
Aktywo z tytułu umów z klientami		35 823	31 679	21 467
Rozliczenia międzyokresowe	VII.5	251	277	719
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 625	21 656	1 203
AKTYWA RAZEM		131 641	128 428	95 977
PASYWA	Nota	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Kapitał własny		27 961	27 565	27 454
Kapitał zakładowy		161 380	161 380	161 380
Akcje własne		- 16 000	- 16 000	- 16 000
Kapitał z rozliczenia przejścia odwrotnego		- 151 289	- 151 289	- 151 289
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 651	9 651	9 651
Pozostałe kapitały		26 905	26 905	25 626
Niepodzielony wynik finansowy		- 3 082	- 3 209	- 1 930
Wynik finansowy bieżącego okresu		396	127	16
Zobowiązanie długoterminowe		8 592	8 325	10 987
Pozostałe zobowiązania finansowe		4 038	4 094	6 040
Inne zobowiązania długoterminowe		4 350	4 046	4 860
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	180	170	73
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		24	15	14
Zobowiązania krótkoterminowe		95 088	92 538	57 536
Kredyty i pożyczki		41 953	27 051	19 444
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 023	2 051	-
Zobowiązania handlowe		45 953	56 991	32 967
Pozostałe zobowiązania		1 848	2 498	832
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	494	435	341
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		1 958	2 887	3 929
Pozostałe rezerwy		859	625	23
PASYWA RAZEM		131 641	128 428	95 977

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Grzegorz Sochacki

Piotr Gajek

Przemysław Skwarek

Magdalena Bartkowiak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2020 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	- 3 082		27 565
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	- 3 082		27 565
Podział zysku netto									
Suma dochodów całkowitych								396	396
Podział zysku netto									
Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		26 905	-3 082	396	27 961
Trzy miesiące zakończone 31.03.2019 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	- 1 930		27 438
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	- 1 930		27 438
Pozostałe zmiany									
Dywidenda									
Podział zysku									
Suma dochodów całkowitych								16	16
Pozostałe zmiany									
Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		25 626	- 1 930	16	27 454

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki Piotr Gajek Przemysław Skwarek

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak

Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	I kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	508	94
Korekty razem	-29 672	- 7 127
Amortyzacja	99	56
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	280	232
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-
Zmiana stanu rezerw	-627	606
Zmiana stanu zapasów	-313	
Zmiana stanu należności	-13 859	- 1 759
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 384	1 785
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-4 138	- 8 047
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-29 164	- 7 033
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	1 393	51
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 393	51
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 393	-51
Wpływy	44 674	7 700
Kredyty i pożyczki	44 674	7 700
Inne wpływy finansowe		-
Wydatki	30 148	16 405
Spłaty kredytów i pożyczek	29 760	16 253
Odsetki	388	152
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 526	- 8 705
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-16 031	- 15 789
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-16 031	- 15 789
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 656	16 992
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	5 625	1 203

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Podpisy Członków Zarządu:

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak
Główny Księgowy

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 31 marca 2020 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2019 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego. Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 uwzględniając zmiany wynikające z pierwszego zastosowania niżej opisanych standardów.

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

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

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

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

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

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

IV. WALUTA FUNKcjONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Ujmowanie przychodów

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Nie dotyczy.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.03.2020 r.

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

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji	89	89
Towary	1 302	989
Zapasy brutto	1 391	1 078
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
Zapasy netto	1 391	1 078

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

a) Należności handlowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Należności handlowe	73 729	66 311
- od jednostek powiązanych	254	54
- od pozostałych jednostek	73 475	66 257
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	1 859	1 859
Należności handlowe brutto	75 588	68 170

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.03.2020	31.12.2019
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 859	1 556
Zwiększenia, w tym:	-	514
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	514
- pozostałe	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	211
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	211
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 859	1 859
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	1 859	1 859

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

b) Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Zaliczki i kaucje	2 824	-
RAZEM	2 824	-

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	3 811	464
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 277	
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		
- inne	534	464
odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	3 811	464

4. Odroczoney podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2020
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	35	0	0	35
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	415	68	0	483
Pozostałe rezerwy	20	22	0	42
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	9 011	0	2 213	6 798
Odpisy aktualizujące należności	1 859	0	0	1 859
Dyskonto kaucji długoterminowych	-	217	0	217
Wycena kontraktów długoterminowych	3 268	1 370	0	4 638
Suma ujemnych różnic przejściowych	14 608	1 677	2 213	14 072
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 776	319	420	2 674

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2020
Wycena kontraktów długoterminowych	-	0	0	0
Dyskonto kaucji długoterminowych	896	53	0	949
Suma dodatnich różnic przejściowych	896	53	0	949
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	170	10	0	180

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 674	2 776
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	180	170
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	2 494	2 606

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	31.03.2020	31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy		
Dotyczący roku obrotowego		
Odroczony podatek dochodowy	112	4 242
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	112	4 242
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	112	4 242

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

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
- ubezpieczenie OC działalności	37	61
- ubezpieczenie samochodów	26	33
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	188	183
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	251	277
- rozliczenie kontraktów budowlanych prezentowane jako aktywo z tytułu umów	35 823	31 679
Razem	36 074	31 956

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	35	35
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	483	415
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	518	450
- długoterminowe	24	15
- krótkoterminowe	494	435

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	35	-	415	-
Utworzenie rezerwy	-	-	68	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.03.2020, w tym:	35	-	483	-
- długoterminowe	24	-	-	-
- krótkoterminowe	11	-	483	-
Stan na 01.01.2019	32	-	270	-
Utworzenie rezerwy	12	-	151	-
Rozwiązanie rezerwy	9	-	6	-
Stan na 31.12.2019, w tym:	35	-	415	-
- długoterminowe	15	-	-	-
- krótkoterminowe	20	-	415	-

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.12.2019
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	1 958	2 887
Koszty emisji akcji	-	-
Pozostałe	859	625
Razem, w tym:	2 817	3 512
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	2 817	3 512

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Rezerwa na koszty emisji akcji	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2020	2 887	-	625	3 512
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	234	234
Wykorzystane	929	-	-	929
Rozwiązane	-	-	-	-
Stan na 31.03.2020, w tym:	1 958	-	859	2 817
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	1 958	-	859	2 817
Stan na 01.01.2019	2 736	30	633	3 399
Utworzone w ciągu roku obrotowego	151	-	49	200
Wykorzystane	-	-	57	57
Rozwiązane	-	30	-	30
Stan na 31.12.2019, w tym:	2 887	-	625	3 512
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	2 887	-	625	3 512

VIII. SEGMENTY OPERACYJNE

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

IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Działając jako firma inżynieryjna (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 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).

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.03.2020 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	455 904	50 927	221 222	207 440	428 662	13 832	1 023
RAZEM	455 904	50 927	221 222	207 440	428 662	13 832	1 023

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.03.2019 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Kwota przychodów ujęta w okresie	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Zyski zrealizowane	Kwota otrzymanych zaliczek
umowy o usługę budowlaną	363 407	33 900	145 059	196 997	342 056	8 802	
RAZEM	363 407	33 900	145 059	196 997	342 056	8 802	

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

Nie dotyczy

XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.03 2020	31.12 2019	31.03 2020	31.12 2019	31.03 2020	31.12 2019	31.03 2020	31.12 2019	31.03 2020	31.12 2019	31.03 2020	31.12 2019
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
WPM Sp. z o.o.	1	2			10	9						
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN		3										
Spółki zależne od WPM Sp. z o.o.	161	13			245	45						
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 310	1 298						

Wartość należności nie uwzględnia dyskonta należności z tytułu kaucji długoterminowych.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Za rządu

W roku 2020 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.03.2020	31.12.2019
Zabezpieczenie umowy "Elektroniczna zapłata zobowiązań dłużnika" nr 38/110/14/Z/ZE udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz niepotwierdzonej cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	5 405
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	2 979	1 990
Zabezpieczenie kredytu w rachunku 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	9 254	4 161
Zabezpieczenie kredytu w rachunku 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	8 078	3 300
Zabezpieczenie kredytów: w rachunku bieżącym nr KRV/S/11/2015 z dnia 06.05.2015 oraz kredytu obrotowego odnawialnego nr KR/S/1/2015 z dnia 06.05.2015 (z późniejszymi aneksami), udzielonych przez Credit Agricole Bank Polska S.A. w postaci cesji wierzytelności oraz ośw. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777§1 KPC	Credit Agricole Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	11 014	5 088
Zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawniej: Deutsche Bank Polska S.A) w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 - kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1119737 - zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco i przelew wierzytelności z wyszczególnionych w umowie kontraktów	Santander Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	0	2 885
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Limitu Kredytu Wielocelowego” udzielonego przez Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. – zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	8 899	7 887
Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Gothaer TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	414	414
Umowa generalna o udzielanie kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych Nr RW/GW/340/2016 z 14 kwietnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	KUKE S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	546	546
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr UG/FGK/012367/01_00_00/2016 z 31 sierpnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Uniqa TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	2 639	2 041
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr PL19-GU-0000267 z dnia 23 stycznia 2019 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	BALCIA INSURANCE SE	zabezpieczenie umowy	PLN	1 233	1 233
Umowa o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych w ramach limitu gwarancyjnego odnawialnego nr LG/0216	TUW Medicum	zabezpieczenie umowy	PLN	2 192	2 192
Razem				47 248	37 142

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	31.03.2020	31.12.2019		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	77 540	66 775	77 540	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	2 824	-	2 824	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 310	1 298	1 310	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 310	1 298	1 310	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	5 625	21 656	5 625	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Środki pieniężne	5 625	21 656	5 625	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.03.2020	31.12.2019	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	41 953	27 051	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	5 999	7 859	
- kredyty bankowe	34 225	17 451	
- pożyczki	1 729	1 741	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	47 801	59 489	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	4 038	6 145	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	4 350	4 046	Pozostałe zobowiązania finansowe

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

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

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2020 R.

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem spółki na dzień 30 września 2019 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVII. SPRAWY SĄDOWE

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

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

XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE

Stanowisko zarządu odnośnie prognoz wyników na dany rok

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

Informacja odnośnie kowenantów z umów kredytowych

Warunki kredytowe nałożone na Spółkę przez banki wymagają spełnienia przez MDI Energia SA szeregu warunków (kowenantów). W pierwszym kwartale 2020 roku wymagania te Spółka spełniała, z wyjątkiem wskaźnika dług netto do kapitałów własnych, który był na niższym poziomie w stosunku do wartości określonej w umowach kredytowych. W dniu 15 maja 2020 roku wpłynęły do Spółki pisma od banków informujące o odstąpieniu od zastosowania sankcji przewidzianych w umowach łączących Spółkę z bankami, pomimo niespełnienia przez Spółkę określonych w umowach kowenantów finansowych.

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

W opinii Zarządu kluczowymi czynnikami wpływającymi na sytuację finansową Spółki w kolejnych okresach będzie realizacja projektów w obszarze energii odnawialnej, które uzyskały znaczące wsparcie w podpisanej w dniu 29 czerwca 2018 roku przez Prezydenta RP nowelizacji ustawy o Odnawialnych Źródłach Energii (OZE) wprowadzającej zasady aukcyjnego systemu wsparcia dla energetyki z OZE, 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 Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje cały szereg działań prewencyjnych i przygotowawczych zmierzających przede wszystkim do zapewnienia bezpieczeństwa pracowników i kooperantów a także minimalizowanie negatywnego wpływu na działalność i sytuację finansową Spółki.

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Podpisy Członków Zarządu:

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak
Główny Księgowy