

GRUPA KAPITAŁOWA
MDI ENERGIA SA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 ROKU

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 CZERWCA 2021 R.	5
A. INFORMACJE OGÓLNE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MDI ENERGIA S.A.	8
B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	13
II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	13
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	14
IV. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	14
V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	14
VI. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ 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 30.06.2021 r.	16
2. Zmiana wartości zapasów	16
3. Zmiana wartości szacunkowych należności	16
4. Odroczony podatek dochodowy	17
5. Rozliczenia międzyokresowe i aktywo z tytułu umów, rezerwy i zobowiązanie z tytułu umów	18
VIII. SEGMENTY OPERACYJNE	19
IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	19
X. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	20
XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	20
XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
XIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	22
XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	23
XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	23
XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE	23
XVII. SPRAWY SĄDOWE	24
XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	24
XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE	24
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MDI ENERGIA S.A. – JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	25

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021		01.01.2020 - 30.06.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	123 852	27 237	127 330	28 670
Koszt własny sprzedaży	116 879	25 704	121 719	27 406
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 464	762	2 948	664
Zysk (strata) brutto	3 047	670	2 140	482
Zysk (strata) netto	2 283	502	1 642	370
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)	0,05	0,01	0,04	0,01

	30.06.2021		31.12.2020	
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	5 355	1 185	5 380	1 166
Aktywa obrotowe	136 182	30 123	122 499	26 545
Kapitał własny	32 542	7 198	32 364	7 013
Zobowiązania długoterminowe	7 391	1 635	5 449	1 181
Zobowiązania krótkoterminowe	101 604	22 475	90 066	19 517
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	0,71	0,16	0,70	0,15

	01.01.2021 - 30.06.2021		01.01.2020 - 30.06.2020	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 16 453	- 3 618	- 24 507	- 5 518
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 10	- 2	- 1 393	- 314
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 402	748	9 023	2 032

Kurs EUR/PLN	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- dla danych bilansowych	4,5208	4,6148	
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5472		4,4413

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

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

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

Numer statystyczny REGON: **010960117**

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

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

II. Czas trwania Grupy kapitałowej:

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

III. Okresy prezentowane

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

IV. Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30.06.2021 r.:

Zarząd:

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

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Brak.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Brak.

V. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:

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

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Nazwa na GPW:

MDIENERGIA

Symbol na GPW:

MDI

Sektor na GPW:

Inżynieria lądowa i wodna

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

Wał Miedzeszyński 608, 03-994 Warszawa

VII. Akcjonariat jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zaktadowym %	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	8,68 %	3 999 965	8,68 %
Pozostali	7 246 928	25 364	15,71 %	7 246 928	15,71 %
Razem	46 108 506	161 380	100,00 %	46 108 506	100,00 %

Wartość nominalna 1 akcji = 3,50 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2021 roku ilość akcji Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Spółkę przedstawiała się następująco:

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

VIII. Grupa kapitałowa

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

Spółki konsolidowane metodą pełną:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2021	31.12.2020
MDI Energia S.A.	Jednostka dominująca	
MDI Solar Sp. z o.o.	100%	100%

Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

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

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 17 września 2021 roku.

Warszawa, dnia 17 września 2021 roku

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Sochacki - Prezes Zarządu

Piotr Gajek - Wiceprezes Zarządu

Przemysław Skwarek - Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Magdalena Bartkowiak - Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży		123 852	127 330
Przychody ze sprzedaży usług		123 813	127 160
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		39	170
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		116 879	121 719
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		116 785	121 558
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		94	161
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		6 973	5 611
Pozostałe przychody operacyjne		74	1 683
Koszty ogólnego zarządu		3 505	2 784
Pozostałe koszty operacyjne		78	1 562
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 464	2 948
Przychody finansowe		273	39
Koszty finansowe		690	847
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 047	2 140
Podatek dochodowy	VII.4	764	498
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 283	1 642
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		2 283	1 642
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,05	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		0,05	0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,05	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		0,05	0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto	2 283	1 642
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	2 283	1 642

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe		5 355	5 380	9 406
Rzeczowe aktywa trwałe		3 136	3 078	3 407
Wartości niematerialne		237	369	545
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		15	15	15
Należności długoterminowe	VII.3	96	-	3 123
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	VII.4	1 871	1 918	2 316
Aktywa obrotowe		136 182	122 499	119 349
Zapasy	VII.2	1 450	1 614	2 757
Należności handlowe	VII.3	85 897	71 296	80 162
Pozostałe należności	VII.3	6 745	3 539	3 565
Pozostałe aktywa finansowe		1 361	1 342	1 318
Aktywo z tytułu umów z klientami		28 475	19 623	26 508
Rozliczenia międzyokresowe	VII.5	633	403	260
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		11 621	24 682	4 779
AKTYWA RAZEM		141 537	127 879	128 755
PASywa	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał własny		32 542	32 364	29 207
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		29 782	27 032	27 032
Niepodzielony wynik finansowy		- 3 265	- 3 209	- 3 209
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 283	4 799	1 642
Zobowiązanie długoterminowe		7 391	5 449	9 279
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	3 984
Inne zobowiązania długoterminowe		7 063	5 195	5 058
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	274	208	209
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		54	46	28
Zobowiązania krótkoterminowe		101 604	90 066	90 269
Kredyty i pożyczki		38 220	33 945	36 885
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 998	4 107	1 997
Zobowiązania handlowe		45 549	42 357	40 123
Zobowiązania z tytułu dywidendy		2 105		
Pozostałe zobowiązania		351	1 889	2 025
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	771	643	582
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		9 981	6 475	8 010
Pozostałe rezerwy		629	650	647
PASywa RAZEM		141 537	127 879	128 755

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2021 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	1 590		32 364
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	1 590		32 364
Podział zysku netto									
Suma dochodów całkowitych								2 283	2 283
Podział zysku netto						2 750	-2 750		
Dywidenda							-2 105		-2 105
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		29 782	-3 265	2 283	32 542
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2020 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						127	-127		
Suma dochodów całkowitych								1 642	1 642
Pozostałe zmiany									
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	-3 209	1 642	29 207

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 047	2 140
Korekty razem	-18 183	-26 647
Amortyzacja	580	295
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	477	627
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4	-
Zmiana stanu rezerw	3 621	5 305
Zmiana stanu zapasów	164	-1 679
Zmiana stanu należności	-17 903	-20 075
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 964	-16 329
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-9 082	5 209
Gotówka z działalności operacyjnej	-15 136	-24 507
Podatek dochodowy zapłacony	-1 317	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 453	-24 507
Wpływy	14	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	24	1 393
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24	1 393
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10	- 1 393
Wpływy	63 133	75 374
Kredyty i pożyczki	63 133	75 374
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	59 731	66 351
Spłaty kredytów i pożyczek	58 850	65 505
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	269	-
Odsetki	612	846
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 402	9 023
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-13 061	-16 877
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 061	-16 877
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 682	21 656
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	11 621	4 779

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

B. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego. Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 uwzględniając zmiany wynikające z pierwszego zastosowania niżej opisanych standardów.

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 r. :

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

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

Powyższe zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej.

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

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

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

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

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

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

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

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB 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.

V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje model pięciu kroków (MSSF 15) dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu w celu identyfikacji umów, zobowiązań do wykonania świadczenia zawartych w umowach, ustalenia ceny transakcyjnej i odpowiedniego jej przypisania do zidentyfikowanych zobowiązań. Spółka rozpoznaje przychody w czasie stosując metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu długoterminowych umów z klientami. Stosowanie tej metody wymaga od

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Podstawą rozliczania kontraktów długoterminowych są budżety przychodów i kosztów kontraktów.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2021 r.

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

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Materiały na potrzeby produkcji	98	89
Towary	1 352	1 525
Zapasy brutto	1 450	1 614
Odpis aktualizujący stan zapasów		-
Zapasy netto	1 450	1 614

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

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

a) Należności handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe	85 897	71 296
- od jednostek powiązanych	76	239
- od pozostałych jednostek	85 821	71 057
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	2 531	2 531
Należności handlowe brutto	88 428	73 827

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.06.2021	31.12.2020
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	2 531	1 859
Zwiększenia, w tym:	-	1 232
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	1 232
- pozostałe	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	560
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	560
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 531	2 531
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	2 531	2 531

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

b) Pozostałe należności

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Zaliczki i kaucje	96	-
RAZEM	96	-

Kaucje długoterminowe są prezentowane zgodnie z terminami umownymi i zdyskontowane.

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe należności, w tym:	6 745	3 539
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	6 152	3 026
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót		
- inne	593	513
odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	6 745	3 539

4. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2021
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	53	11	-	64
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	636	186	61	761
Pozostałe rezerwy	45	21	41	25
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1 945	-	1 945	-
Odpisy aktualizujące należności	2 721	-	-	2 721
Dyskonto kaucji długoterminowych	-	21	-	21
Wycena kontraktów długoterminowych	4 693	1 394	-	6 087
Leasing finansowy	-	172	-	172
Suma ujemnych różnic przejściowych	10 093	1 805	2 047	9 851
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 918	343	390	1 871

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2021
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
Dyskonto kaucji długoterminowych	1 094	138	-	1 232
Leasing finansowy	-	209	-	209
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 094	347	-	1 441
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	208	66	-	274

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 871	1 918
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	274	208
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	1 597	1 710

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	30.06.2021	31.12.2020
Bieżący podatek dochodowy	652	487
Dotyczący roku obrotowego	652	487
Odroczony podatek dochodowy	112	896
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	112	896
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	764	1 383

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

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
- ubezpieczenie OC działalności	46	59
- ubezpieczenie samochodów	53	37
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	534	307
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	633	403
- rozliczenie kontraktów budowlanych prezentowane jako aktywo z tytułu umów	28 475	19 623
Razem	29 108	20 026

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	64	53
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	761	636
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	825	689
- długoterminowe	54	46
- krótkoterminowe	771	643

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2021	53	-	636	-
Utworzenie rezerwy	11	-	186	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	61	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Stan na 30.06.2021, w tym:	64	-	761	-
- długoterminowe	54	-	-	-
- krótkoterminowe	10	-	761	-
Stan na 01.01.2020	35	-	415	-
Utworzenie rezerwy	18	-	221	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020, w tym:	53	-	636	-
- długoterminowe	46	-	-	-
- krótkoterminowe	7	-	636	-

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązanie z tytułu rozliczenia kontraktów budowlanych prezentowane jako zobowiązanie z tytułu umów	9 981	6 475
Koszty emisji akcji	-	-
Pozostałe	629	650
Razem, w tym:	10 610	7 125
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	10 610	7 125

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu umów	Rezerwa na koszty emisji akcji	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2021	6 475	-	650	7 125
Utworzone w ciągu roku obrotowego	3 506	-	20	3 526
Wykorzystane	-	-	41	41
Rozwiązane	-	-	-	-
Stan na 30.06.2021, w tym:	9 981	-	629	10 610
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	9 981	-	629	10 610
Stan na 01.01.2020	2 887	-	625	3 512
Utworzone w ciągu roku obrotowego	3 588	-	63	3 651
Wykorzystane	-	-	38	38
Rozwiązane	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020, w tym:	6 475	-	650	7 125
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	6 475	-	650	7 125

VIII. SEGMENTY OPERACYJNE

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

IX. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Działając jako grupa inżynierska (generalny wykonawca, inwestor zastępczy), Grupa kapitałowa obsługuje różne projekty na rzecz sektora budowlanego: osiedla domów wielorodzinnych i jednorodzinnych, budynki apartamentowe i pojedyncze budynki mieszkaniowe i komercyjne w całej Polsce (kompleksowość oferty połączona z dywersyfikacją geograficzną) oraz obiekty 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).

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2021 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	623 613	122 741	302 578	282 442	585 020	21 670	1 511
RAZEM	623 613	122 741	302 578	282 442	585 020	21 670	1 511

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku

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

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

Nie dotyczy

XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję
2021						
2020	27.07.2021	2.105	0,04			

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.06 2021	31.12 2020	30.06 2021	31.12 2020	30.06 2021	31.12 2020	30.06 2021	31.12 2020	30.06 2021	31.12 2020	30.06 2021	31.12 2020
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA												
Jednostki zależne:												
WPM Sp. z o.o.	1	2			12	12						
Inne podmioty powiązane												
Spółki zależne od IPOPEMA 12 FIZAN												
Spółki zależne od WPM Sp. z o.o.	7	170			64	228						
Podmioty powiązane osobowo												
Dorota Sochacka					1 361	1 342						

Wartość należności nie uwzględnia dyskonta należności z tytułu kaucji długoterminowych.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Za rządu

W roku 2021 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2021	31.12.2020
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 38/088/12/Z/W udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 640	3 967
Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/089/12/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	12 676	11 004
Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/071/19/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	5 855	2 037
Zabezpieczenie kredytu odnawialnego 38/050/20/Z/LI udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	3 762	-
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	7 474	10 959
Zabezpieczenie kredytu „Umowa Limitu Kredytu Wielocelowego” udzielonego przez Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. – zabezpieczony poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	4 814	4 572
Umowa zlecenia udzielania kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych (generalna) Nr KOR-012852 z dnia 21.10.2015 roku, Aneks nr 1 z dnia 15.02.2016 roku z Gothaer TU S.A. – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Gothaer TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	232	232
Umowa generalna o udzielanie kontraktowych gwarancji ubezpieczeniowych Nr RW/GW/340/2016 z 14 kwietnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	KUKE S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	2 078	92
Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr UG/FGK/012367/01_00_00/2016 z 31 sierpnia 2016 roku – zabezpieczona poprzez weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową	Uniqa TU S.A.	zabezpieczenie umowy	PLN	5 403	4 404
Umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr GG09/0902	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	zabezpieczenie umowy	PLN	2 401	3 121
Umowa o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu Nr 11/2019/GD50	STU Hestia	zabezpieczenie umowy	PLN	912	0
Razem				49 247	40 388

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2021	31.12.2020		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	92 642	74 835	92 642	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności długoterminowe	96	-	96	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 361	1 342	1 361	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Pożyczki udzielone	1 361	1 342	1 361	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	11 621	24 682	11 621	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- Środki pieniężne	11 621	24 682	11 621	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2021	31.12.2020	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	38 220	33 945	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	8 368	8 937	
- kredyty bankowe	29 852	23 601	
- pożyczki	0	1 407	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	45 900	44 246	Pozostałe zobowiązania finansowe
Obligacje	3 998	4 107	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	7 063	5 195	Pozostałe zobowiązania finansowe

Wartości godziwe instrumentów finansowych są zbliżone do ich wartości księgowej.

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

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki.

XVI. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

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

XVII. SPRAWY SĄDOWE

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

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

XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

XIX. POZOSTAŁE INFORMACJE

Stanowisko zarządu odnośnie prognoz wyników na dany rok

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

Informacja odnośnie kowenantów z umów kredytowych

Warunki kredytowe nałożone na Spółkę przez banki wymagają spełnienia przez MDI Energia SA szeregu warunków (kowenantów). W pierwszym półroczu 2021 roku wymagania te Spółka spełniała, z wyjątkiem wskaźników kapitały własne do sumy aktywów oraz marża zysku netto. W dniu 17 września 2021 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 Grupy kapitałowej w kolejnych kwartałach

W opinii Zarządu kluczowymi czynnikami wpływającymi na sytuację finansową Spółki w kolejnych okresach będzie realizacja projektów w obszarze energii odnawialnej, które uzyskały znaczące wsparcie w podpisanej w dniu 29 czerwca 2018 roku przez Prezydenta RP nowelizacji ustawy o Odnawialnych Źródłach Energii (OZE) wprowadzającej zasady aukcyjnego systemu wsparcia dla energetyki z OZE, oraz dynamika rozwoju rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych latach. Spółka dzięki swojemu doświadczeniu będzie w najbliższych latach realizowała znaczną część przychodów z generalnego wykonawstwa w obszarze OZE.

Epidemia COVID-19, do dnia niniejszego sprawozdania, nie miała istotnego, negatywnego wpływu na działalność Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację, w tym łańcuchy dostaw oraz wzrost cen materiałów budowlanych 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.

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

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

	Nota	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży		123 575	127 330
Przychody ze sprzedaży usług		123 459	127 160
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		116	170
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		116 795	121 719
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		116 702	121 558
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		93	161
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		6 780	5 611
Pozostałe przychody operacyjne		75	1 683
Koszty ogólnego zarządu		3 273	2 784
Pozostałe koszty operacyjne		78	1 562
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 504	2 948
Przychody finansowe		273	39
Koszty finansowe		690	847
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 087	2 140
Podatek dochodowy	VII.4	764	498
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 323	1 642
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		2 323	1 642
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,05	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		0,05	0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,05	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		0,05	0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto	2 323	1 642
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	2 323	1 642

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

AKTYWA	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe		5 455	5 480	9 406
Rzeczowe aktywa trwałe		3 136	3 078	3 407
Wartości niematerialne		237	369	545
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		115	115	15
Należności długoterminowe	VII.3	96	-	3 123
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	VII.4	1 871	1 918	2 316
Aktywa obrotowe		136 117	122 402	119 349
Zapasy	VII.2	1 426	1 614	2 757
Należności handlowe	VII.3	85 939	71 296	80 162
Pozostałe należności	VII.3	6 699	3 538	3 565
Pozostałe aktywa finansowe		1 361	1 342	1 318
Aktywo z tytułu umów z klientami		28 475	19 623	26 508
Rozliczenia międzyokresowe	VII.5	633	403	260
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		11 584	24 586	4 779
AKTYWA RAZEM		141 572	127 882	128 755
PASYWA	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał własny		32 638	32 420	29 207
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		29 782	27 032	27 032
Niepodzielony wynik finansowy		- 3 209	- 3 209	- 3 209
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 323	4 855	1 642
Zobowiązanie długoterminowe		7 391	5 449	9 279
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	3 984
Inne zobowiązania długoterminowe		7 063	5 195	5 058
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	274	208	209
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		54	46	28
Zobowiązania krótkoterminowe		101 543	90 013	90 269
Kredyty i pożyczki		38 220	33 945	36 885
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 998	4 107	1 997
Zobowiązania handlowe		45 495	42 319	40 123
Zobowiązania z tytułu dywidendy		2 105		
Pozostałe zobowiązania		344	1 874	2 025
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	VII.5	771	643	582
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		9 981	6 475	8 010
Pozostałe rezerwy		629	650	647
PASYWA RAZEM		141 572	127 882	128 755

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Należne wpłaty na poczet kapitału	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2021 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	1 646		32 420
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	1 646		32 420
Podział zysku netto									
Suma dochodów całkowitych								2 323	2 323
Podział zysku netto						2 750	-2 750		
Dywidenda							-2 105		-2 105
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		29 782	-3 209	2 323	32 638
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2020 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						127	-127		
Suma dochodów całkowitych								1 642	1 642
Pozostałe zmiany									
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.	161 380	-16 000	-151 289	9 651		27 032	-3 209	1 642	29 207

GRUPA KAPITAŁOWA MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 087	2 140
Korekty razem	-18 164	-26 647
Amortyzacja	580	295
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	477	627
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4	-
Zmiana stanu rezerw	3 621	5 305
Zmiana stanu zapasów	188	-1 679
Zmiana stanu należności	-17 900	-20 075
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 956	-16 329
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-9 082	5 209
Gotówka z działalności operacyjnej	-15 077	-24 507
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 317	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 394	-24 507
Wpływy	14	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	24	1 393
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24	1 393
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10	- 1 393
Wpływy	63 133	75 374
Kredyty i pożyczki	63 133	75 374
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	59 731	66 351
Spłaty kredytów i pożyczek	58 850	65 505
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	269	-
Odsetki	612	846
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 402	9 023
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-13 002	-16 877
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 002	-16 877
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 586	21 656
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	11 584	4 779