

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06 2016 R.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 7 z dnia 20 stycznia 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. złotych i tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016		01.01.2015 - 30.06.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	88 209	20 137	104 259	25 219
Koszt własny sprzedaży	81 228	18 543	95 182	23 024
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 496	1 255	6 791	1 643
Zysk (strata) brutto	4 383	1 001	6 440	1 558
Zysk (strata) netto	5 047	1 152	7 546	1 825
Liczba udziałów/akcji w sztukach	46 108 506	46 108 506	12 000 000	12 000 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,11	0,02	0,63	0,15

BILANS	30.06.2016		31.12.2015	
	Aktywa trwałe	35 943	8 122	31 130
Aktywa obrotowe	71 458	16 147	105 984	24 870
Kapitał własny	31 398	7 095	26 351	6 184
Zobowiązania długoterminowe	8 021	1 812	16 524	3 878
Zobowiązania krótkoterminowe	67 982	15 361	94 239	22 114
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,68	0,15	2,20	0,52

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2016 - 30.06.2016		01.01.2015 - 30.06.2015	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 8 117	- 1 853	- 2 534
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	99	24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 2 474	- 565	6 591	1 594

Kurs EUR/PLN	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- dla danych bilansowych	4,4255	4,2615	Nie dotyczy
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3805	4,1848	4,1341

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

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	MDI Energia S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa
Kraj rejestracji:	
Podstawowy przedmiot działalności:	<ul style="list-style-type: none">- 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

W dniu 1 lutego 2016 r. zostało zarejestrowane połączenie Spółki ze spółką 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 posiada wszystkie akcje Spółki przejmowanej oraz stosownie do art. 516 §6 KSH, ponieważ wszystkie akcje Spółki przejmowanej posiada jedyny akcjonariusz, którym jest Spółka przejmująca.

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Danymi porównawczymi są dane ze sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej MDI Energia SA.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2016 R.:

Zarząd:

Grzegorz Sochacki	- Prezes Zarządu;
Mirosław Markiewicz	- Wiceprezes Zarządu.

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 20 stycznia 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki MDI Energia S.A. powołała Prezesa Zarządu – Pana Grzegorza Sochackiego oraz Wiceprezesa Zarządu – Pana Mirosława Markiewicza. Obaj panowie od dnia 14 sierpnia 2015 roku pełnili w Spółce funkcje Członków Zarządu.

Rada Nadzorcza:

- Jarosław Wikaliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jarosław Karasiński – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Michał Barłowski – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Kubica – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Gajek – Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

W dniu 28 kwietnia 2016 roku Pan Artur Jędrzejewski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, z datą na dzień złożenia.

V. BIEGLI REWIDENCI:

PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k., ul. Orzycka 6 lok. 1B, 02-695 Warszawa

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: MDIENERGIA

Sektor na GPW: Finanse - inne

2. System depozytowy – rozliczeniowy: Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami: AI. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa

VII. AKCJONARIAT

Według stanu na dzień 30.06.2016 r. 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	30 431 613	106 511,00	66,00%	30 431 613	66,00%
Grzegorz Sochacki	4 680 000	16 380,00	10,15%	4 680 000	10,15%
Carlson Ventures International Ltd	4 089 251	14 312,00	8,87%	4 089 251	8,87%
Pozostali	6 907 642	24 177,00	14,98%	6 907 642	14,98%
Razem	46 108 506	161 380	100%	46 108 506	100%

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2016 r. 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%
Mirosław Markiewicz – Wiceprezes Zarządu	780 000	1,69%

VIII. GRUPA KAPITAŁOWA

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

MDI Energia SA nie sporządza za okres I półrocza 2016 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 31 sierpnia 2016 roku.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 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

	01.01 -30.06.2016	01.01 -30.06.2015
Przychody ze sprzedaży	88 209	104 259
Przychody ze sprzedaży produktów	87 527	104 259
Przychody ze sprzedaży usług	-	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	682	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	81 228	95 182
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	80 622	95 182
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	606	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 981	9 077
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	3 101	283
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	2 181	1 488
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	2 405	1 081
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 496	6 791
Przychody finansowe	158	839
Koszty finansowe	1 271	1 190
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 383	6 440
Podatek dochodowy	-	664
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 047	7 546
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	5 047	7 546
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,11	0,63
Rozwodniony za okres obrotowy	0,11	0,63
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,11	0,63
Rozwodniony za okres obrotowy	0,11	0,63
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01 -30.06.2016	01.01 -30.06.2015
Zysk (strata) netto	5 047	7 546
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	5 047	7 546

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	35 943	31 130
Rzeczowe aktywa trwałe	284	334
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	5	5
Należności długoterminowe	18 990	14 840
Pozostałe aktywa finansowe	1 699	1 667
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14 965	14 284
Pozostałe aktywa trwałe	-	
Aktywa obrotowe	71 458	105 984
Zapasy	879	1 440
Należności handlowe	41 580	42 299
Pozostałe należności	546	2 933
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	
Pozostałe aktywa finansowe	17	24
Rozliczenia międzyokresowe	22 670	42 931
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 766	16 357
AKTYWA RAZEM	107 401	137 114

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASywa	30.06.2016	31.12.2015
Kapitał własny	31 398	26 351
Kapitał zakładowy	161 380	161 380
Należne wpłaty na poczet kapitału	- 14 000	- 14 000
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 282	22 282
Niewniesione wpłaty na poczet kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	- 2 000	- 2 000
Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	- 151 289	- 151 289
Pozostałe kapitały	22 716	22 716
Zaliczki na dywidendę wypłacone w roku obrotowym	-	3 201
Niepodzielony wynik finansowy	- 12 738	- 7 824
Wynik finansowy bieżącego okresu	5 047	- 1 713
Zobowiązanie długoterminowe	8 021	16 524
Kredyty i pożyczki	1 977	9 960
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-
Inne zobowiązania długoterminowe	5 977	6 484
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57	70
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	10	10
Zobowiązania krótkoterminowe	67 982	94 239
Kredyty i pożyczki	24 778	18 746
Zobowiązania handlowe	38 245	70 430
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	341
Pozostałe zobowiązania	582	2 377
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	573	550
Pozostałe rezerwy	3 804	1 795
PASYWA RAZEM	107 401	137 114

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Należne wpłaty na poczet kapitału	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał z rozliczenia przejęcia odwrotnego	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2016 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	161 380	-16 000	22 282	-151 289	22 716	-12 738		26 351
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach	161 380	-16 000	22 282	-151 289	22 716	-12 738		26 351
Wyplata dywidendy								
Suma dochodów całkowitych							5 047	5 047
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2016 r.	161 380	-16 000	22 282	-151 289	22 716	-12 738	5 047	31 398
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2015 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	14 685			-13 485	21 874	-5 350	768	18 492
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach								
Podział zysku netto					1 636	-2 474	-768	-1 606
Suma dochodów całkowitych							7 546	7 546
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2015 r.	14 685			-13 485	23 510	-7 824	7 546	24 432

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.06.2016	01.01 -30.06.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 383	6 440
Korekty razem	-12 159	-10 410
Amortyzacja	50	47
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	525	774
Zmiana stanu rezerw	2 019	11 152
Zmiana stanu zapasów	561	-1 132
Zmiana stanu należności	-1 069	-54 369
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-34 487	37 812
Zmiana stanu pozostałych aktywów	20 242	-4 359
Gotówka z działalności operacyjnej	-7 776	-3 970
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-341	1 436
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 117	-2 534
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy		38
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		38
Wydatki		137
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		137
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-99
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	18 286	9 879
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	18 286	9 879
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	20 760	3 288
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Splaty kredytów i pożyczek	20 261	
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Odsetki	499	704
Inne wydatki finansowe		184
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 474	6 591
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-10 591	3 958
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 357	8 578
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	5 766	12 536

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MDI Energia SA, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.
- Zmiany do MSR 1 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Poprawki do MSSF (2012-2014) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – planowane obowiązywanie w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Wartości niematerialne”- wyjaśnienia odnośnie dozwolonych do stosowania metod amortyzacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie,
- MSSF 14 „Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku, - Komisja Europejska zdecydowała się na odłożenie przyjęcia standardu do czasu zakończenia prac nad jego całościowym kształtem.
- MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,
- MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 „Jednostki Inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku od konsolidacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy Inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem. Data obowiązywania została odroczone na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych: Ujawnienia – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2015 r., uwzględniającym efekt połączenia odwrotnego spółek w rozumieniu MSSF 3, obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE. Opis połączenia przedstawiony został w nocie 16.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

III. 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.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

V. 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.

VI. 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

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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.

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.

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. 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.

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.

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.

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

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2016 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		5	100%	100%	Spółka nie istotna

2. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	879	1 440
Zapasy brutto	879	1 440
Odpis aktualizujący stan zapasów		
Zapasy netto	879	1 440

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

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Należności handlowe	41 580	42 299
- od jednostek powiązanych	786	4
- od pozostałych jednostek	40 794	42 295
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	2 375	180
Należności handlowe brutto	43 955	42 479

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.06.2016	31.12.2015
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	180	177
Zwiększenia, w tym:	2 195	3
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	2 195	3
Zmniejszenia	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 375	180
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	2 375	180

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Zaliczki i kaucje	18 990	14 840
RAZEM	18 990	14 840

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	546	2 933
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych		2 009
- kaucje – zabezpieczenie wykonania robót	456	474
-inne	90	450
odpisy aktualizujące	2 727	2 727
Pozostałe należności brutto	3 273	5 660

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	546	2 933
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	546	2 933
Odpisy aktualizujące	2 727	2 727
Pozostałe należności brutto	3 273	5 660

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2016
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	10			10
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	315			315
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	199	59		258
Pozostałe rezerwy	28			28
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	48 295		7 148	41 147
Odpisy aktualizujące należności	167			167
Dyskonto kaucji długoterminowych	832	36		686
Wycena kontraktów długoterminowych	25 334	10 635		35 969
Odpisy aktualizujące pożyczki				
Suma ujemnych różnic przejściowych	75 180	10 730	7 148	78 762
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	14 284	2 039	1 358	14 965

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2016
Dyskonto kaucji długoterminowych	478		177	301
Suma dodatnich różnic przejściowych	478		177	301
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	91	0	34	57

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14 965	14 284
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	57	70
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	12 476	14 214

5. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
- ubezpieczenia majątkowe		
- ubezpieczenie OC działalności	9	29
- ubezpieczenie samochodów	1	8
- koszt emisji obligacji		
- rozliczenie kontraktów budowlanych	22 480	42 771
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	180	123
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 670	42 931

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	10	10
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	258	235
Rezerwy na pozostałe świadczenia	315	315
Razem, w tym:	583	560
- długoterminowe	10	10
- krótkoterminowe	573	550

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016	10	0	235	315
Utworzenie rezerwy			23	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 30.06.2016, w tym:	10	0	258	315
- długoterminowe	10			
- krótkoterminowe			258	315
Stan na 01.01.2015			171	
Utworzenie rezerwy	10		64	315
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2015, w tym:	10	0	235	315
- długoterminowe	10			
- krótkoterminowe			235	315

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Kontrakty długoterminowe – rezerwy na koszty	2 315	794
Badanie sprawozdań finansowych	20	20
Rezerwa na wynagrodzenia	485	
Koszty emisji akcji	981	981
Pozostałe	3	
Razem, w tym:	3 804	1 795
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	3 804	1 795

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwa na koszty kontraktów budowanych	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2016	794	1 001	1 795
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 521		1 521
Pozostałe zmiany		488	488

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.06.2016, w tym:	2 315	1 489	3 804
- długoterminowe			0
- krótkoterminowe	2 315	1 489	3 804
Stan na 01.01.2015	1 872		1 872
Utworzone w ciągu roku obrotowego		1 001	1 001
Wykorzystane	1 078		1 078
Stan na 31.12.2015, w tym:	794	1 001	1 795
- długoterminowe			0
- krótkoterminowe	794	1 001	1 795

IX. SEGMENTY OPERACYJNE

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

X. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2016 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	499 159	283 883	267 162	203 832	470 994	16 721	-
RAZEM	499 159	283 883	267 162	203 832	470 994	16 721	

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 30.06.2015 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	435 908	103 794	255 214	150 954	406 168	31 830	8 526
RAZEM	435 908	103 794	255 214	150 954	406 168	31 830	8 526

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

W okresie objętym sprawozdaniem za I półrocze 2016 roku nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
30.06.2016						
31.12.2015				12.10.2015	3 200	0,27 zł

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Podmiot powiązany	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	
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Jednostka dominująca												
MDI ENERGIA SA						300						
Jednostki zależne:												
WPM Sp. z o.o.	1	4			1	4						
Zarząd Spółek Grupy												
Mirosław Markiewicz					441	450						
Grzegorz Sochacki					17	24						

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W roku 2016 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

XIV. 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	30.06.2016	31.12.2015
Gwarancja udzielona przez mBank S.A.	CATALINA INVESTMENT Sp. z o.o.	gwarancja bankowa umowy handlowej	PLN	86	86
zabezpieczenie kredytu "elektroniczna zapłata zobowiązań dłużnika" udzielonego przez mBank S.A. w formie weksla in blanco oraz niepotwierdzonej cesji należności	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	7 500	7 500
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	-	101
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	-	2 308
Umowa cesji wierzytelności nr ZCW/S/8/2015 z dnia 06.05.2015 w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących Bankowi Credit Agricole Bank Polska S.A. z tytułu kredytu 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	Credit Agricole Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	-	108
Kredyt udzielony przez Deutsche Bank Polska S.A.	Deutsche Bank Polska	zabezpieczenie	PLN	12 375	13 279

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

w ramach linii wielozadaniowej LW/11000095 (w tym kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1119737 oraz kredyt obrotowy nieodnawialny nr KON/1508960) zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco i przelew wierzytelności z wyszczególnionych w umowie kontraktów	S.A.	kredytu			
Udzielony przez Deutsche Bank Polska S.A. Kredyt obrotowy nieodnawialny nr KON/1508955 zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej, gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK na zlecenie MDI S.A.	Deutsche Bank Polska S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	-	2 000
Udzielony przez mBank S.A. Kredyt inwestycyjny nr 38/097/15/Z/IN zabezpieczony został poprzez weksel własny in blanco	mBank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	7 000	10 000
Kredyt nr 7792/14/400/04 udzielony przez Millennium Bank S.A. zabezpieczony został poprzez cesję wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową o przelew wierzytelności	Millennium Bank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	1 943	753
Kredyt nr 7793/14/475/04 udzielony przez Millennium Bank S.A. zabezpieczony został poprzez cesję wierzytelności z kontraktu zgodnie z umową o przelew wierzytelności	Millennium Bank S.A.	zabezpieczenie kredytu	PLN	5 265	8
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	2 833	-
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		2 779	
Razem				39 695	36 057

XV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	42 126	45 232	42 126	45 232	42 126	Należności i pożyczki
Należności długoterminowe	18 990	14 840	18 990	14 840	18 990	Należności i pożyczki
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	1 716	1 691	1 716	1 691		Należności i pożyczki
- Pożyczki udzielone	1 716	1 691	1 716	1 691	1 716	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	5 766	16 357	5 766	16 357		
- Środki pieniężne	5 766	16 357	5 766	16 357	5 766	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	26 755	28 518	26 755	28 518	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	10 318	854	10 318	854	

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

- kredyty bankowe	16 437	27 664	16 437	27 664	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	38 827	72 807	38 827	72 807	Pozostałe zobowiązania finansowe
Inne zobowiązania długoterminowe	5 977	6 484	5 977	6 484	Pozostałe zobowiązania finansowe

XVI. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

ROZLICZENIE POŁĄCZENIA PRZEDSIĘBIORSTW

W dniu 10 grudnia 2015 r. MDI Energia S.A wyemitowała następujące akcje:

- 37 440 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w zamian za wkład niepieniężny w postaci 100% akcji spółki MDI S.A.
- Akcje serii D zostały objęte przez wszystkich akcjonariuszy spółki MDI S.A. w następujący sposób:

	Ilość akcji
IPOPEMA 12 FIZAN	30 420 000
Mirosław Markiewicz	780 000
Grzegorz Sochacki	4 680 000
Arkadiusz Gaweł	811 200
Dorota Sochacka	748 800
	37 440 000

Spółka MDI S.A stała się podmiotem zależnym w 100% od MDI Energia S.A. Połączenie miało charakter przejęcia odwrotnego. Oznacza to, iż z prawnego punktu widzenia MDI Energia S.A jest spółką przejmującą. MDI S.A. stała się podmiotem przejmującym z punktu widzenia księgowego.

W dniu 1 lutego 2016 r. zostało zarejestrowane połączenie Spółki ze spółką MDI Energia S.A. z siedzibą w Warszawie.

Stosownie do wymogów MSSF 3 Połączenia jednostek połączenie obu spółek zostało zidentyfikowane jako przejęcie odwrotne. Ze względu na fakt, iż MDI Energia S.A. na dzień połączenia nie spełniała definicji przedsiębiorstwa (nie prowadziła działalności gospodarczej) transakcja została rozliczona zgodnie z MSSF 2 Płatności w formie akcji.

Na dzień przejęcia wartość godziwą zapłaty przekazanej przez jednostkę przejmującą dla celów rachunkowości za jej udziały w jednostce przejmowanej dla celów rachunkowości została ustalona jako liczbie akcji, które jednostka z prawnego punktu widzenia zależna musiałaby wyemitować, aby właścicielom jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej przekazać ten sam procent udziałów kapitałowych w połączonej jednostce, która powstaje w wyniku przejęcia odwrotnego.

Ze względu na brak notowań cen rynkowych akcji MDI S.A. (jednostki przejmującej dla celów rachunkowości) przyjęto założenie, że najbardziej adekwatną wartością godziwą hipotetycznej zapłaty jest wartość rynkowa akcji MDI Energia S.A. (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości).

Jako podstawę do wyceny kosztu połączenia wykorzystano kurs akcji MDI Energia S.A. według wyceny z dnia 10.12.2015 roku, która była podstawą do ustalenia parytetu wymiany akcji MDI Energia S.A. i MDI S.A.

liczba akcji do ustalenia kosztu połączenia	1 468 506
Cena rynkowa akcji z dnia 10.12.2015 r.	3,25 zł (4,13 na 01/02/2016)
Wartość godziwa zapłaty	4 773 tys. złotych

Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i zobowiązań

Na dzień połączenia zidentyfikowano, dla celów przejęcia odwrotnego, wartość godziwą aktywów i zobowiązań MDI Energia S.A. (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości w tys. złotych):

Aktywa	9 550
Zobowiązania	3 705
	5 845

MDI ENERGIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

XVII. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVIII. SPRAWY SĄDOWE

Spółka wniosła pozew przeciwko kontrahentowi o zasądzenie kwoty 1.000.000 zł tytułem naliczonej 20 września 2007 roku kary umownej za odstąpienie od umowy z winy kontrahenta oraz z uwagi na liczne wady i usterki występujące w pracach, które wykonywał kontrahent. Prawomocnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy, z dnia 26 stycznia 2016 roku (sygnatura: XXVI GC 648/12) powództwo zostało oddalone.

XIX. 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.

XX. POZOSTAŁE INFORMACJE

Stanowisko zarządu odnośnie prognoz wyników na dany rok

MDI Energia S.A. nie publikuje prognoz wyników.

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

W najbliższym czasie Spółka będzie realizowała szereg projektów budownictwa kubaturowego, gdzie dużą dynamikę wzrostu notują projekty budownictwa mieszkaniowego, zlecane przez deweloperów cieszących się nie słabnącym popytem na rynku mieszkaniowym.

Spółka zakończyła realizację zleconych wcześniej projektów elektrowni wiatrowych. Planowane projekty elektrowni wiatrowych zostały negatywnie dotknięte zapisami przyjętej nowelizacji ustawy o OZE.

Elektrownie biogazowe realizowane przez Spółkę na zlecenie inwestorów uzyskały możliwości znaczącego wsparcia w ramach systemu aukcyjnego według znowelizowanej ustawy. Może to wpłynąć na jeszcze większą aktywność inwestorów realizujących takie projekty elektrowni biogazowych, których wykonanie oferuje Spółka.

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: