

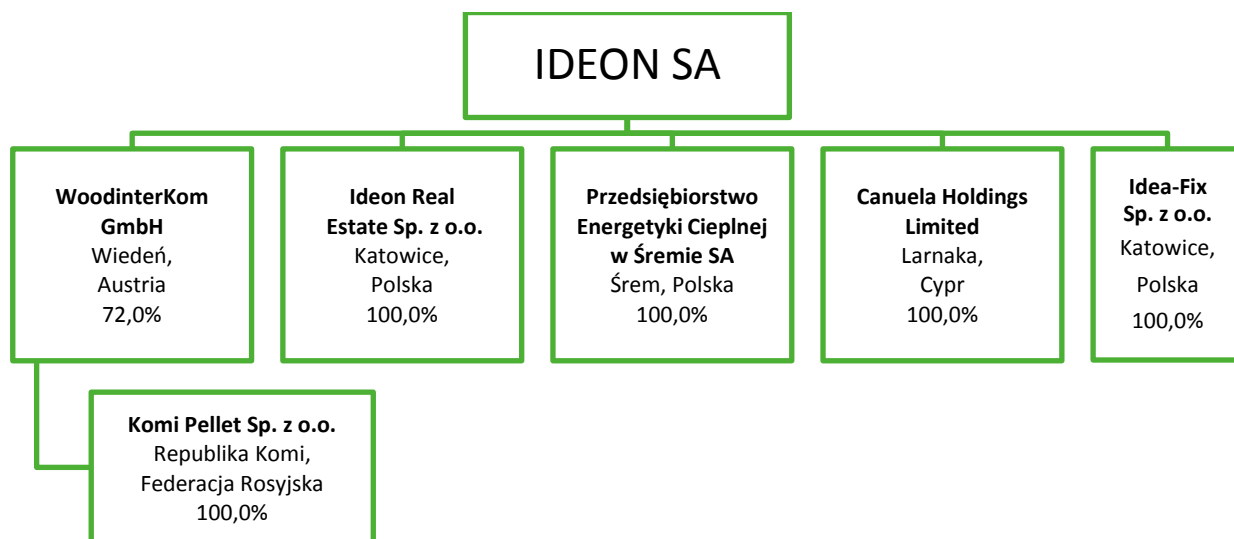
POZOSTAŁE INFORMACJE

Zwięzły opis Grupy Kapitałowej IDEON w okresie, którego dotyczy raport oraz wykaz najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

oraz

Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Schemat Grupy Kapitałowej IDEON na dzień 30 września 2013 roku:



Struktura Grupy Kapitałowej IDEON na dzień 30 września 2013 roku

Podmioty zależne od IDEON SA na dzień 30 września 2013 roku:

Lp.	Nazwa Spółki	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ	Wartość kapitału zakładowego Spółki	Wartość pakietu wg nominalu
1.	WoodinterKom GmbH Wiedeń, Austria	72,00%	72,00%	8.061.900,00 Euro	5.792.334,9 Euro
2.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie SA Śrem, Polska	100,00%	100,00%	41.470.000,0 zł	41.470.000,0 zł
3.	Ideon Real Estate Sp. z o.o. Katowice, Polska	100,00%	100,00%	5.000,00 zł	5.000,00 zł
4.	Canuela Holdings Limited Larnaka, Republika Cypryjska	100,00%	100,00%	1.100,00 Euro	1.100,00 Euro
5.	Idea-Fix Sp. z o.o. Katowice, Polska	100,00%	100,00%	5.000,00 zł	5.000,00 zł

Podmioty w których WoodinterKom GmbH posiada udziały na dzień 30 września 2013 roku:

Lp.	Nazwa Spółki	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ	Wartość kapitału zakładowego Spółki	Wartość pakietu wg nominału
1.	Komi Pellet Sp. z o. o. Syktywkar, Republika Komi	100,00%	100,00%	23.489.228,00 rubli	23.489.228,00 rubli

Zmiany w Grupie Kapitałowej IDEON w okresie III kwartału 2013 roku:

W III kwartale 2013 roku IDEON SA w ramach prowadzonej restrukturyzacji Ideon SA zawarł ważną warunkową umowę zbycia udziałów za 1 zł w Spółce Centrozap Finanse Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach. Z uwagi na fakt, iż udziały w/w spółki zostały objęte całkowitym odpisem aktualizującym w księgach Ideon SA w poprzednich okresach oraz była traktowana jako aktywo przeznaczone do zbycia, to powyższa transakcja nie miała wpływu na wynik finansowy danego okresu sprawozdawczego. O zamiarze zbycia spółki Centrozap Finanse Sp. z o.o. w Katowicach oraz Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Śrem SA w Śremie, Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 62/2013. Decyzję podjęto w związku z realizowaną restrukturyzacją Grupy Kapitałowej Emitenta i zakończonym postępowaniem układowym z wierzycielami. Umowa jest warunkowa i wymaga zgody banku posiadającego zastaw rejestrowy na udziałach oraz organu spółki.

Canuela Holdings Limited.

Canuela Holdings Limited z siedzibą w Larnace (Republika Cypryjska) jest spółką celową IDEON SA, której działalność ukierunkowana jest na optymalizację struktury kapitałowej portfela inwestycyjnego IDEON SA.

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie SA.

PEC w Śremie SA zajmuje się produkcją, zakupem, rozdziałem oraz przesyłem energii cieplnej dla pokrycia potrzeb odbiorców w zakresie ogrzewania, ciepłej wody użytkowej, ponadto prowadzeniem robót konserwacyjno-remontowych urządzeń i sieci ciepłowniczych, prowadzeniem inwestycji, inicjowaniem i programowaniem rozwoju ciepłownictwa na obszarze miasta Śrem. Spółka zajmuje się również naprawami, remontami i konserwacjami instalacji ciepłych, usługami transportowymi, usługami lekkim sprzętem budowlanym. PEC w Śremie SA oferuje ekologiczne i tanie ciepło z sieci ciepłej, pomoc przy doborze urządzeń, pomoc przy obliczeniach urządzeń ciepłych oraz pomoc przy wyborze technologii.

Ideon Real Estate Sp. z o.o.

Ideon Real Estate Sp. z o.o., zawiązana została w I kwartale 2012 roku, celem jej działalności jest zarządzanie nieruchomościami.

WoodinterKom GmbH

Działalność austriackiej spółki WoodinterKom GmbH była związana z zarządzaniem aktywami na terenie Federacji Rosyjskiej. Po wyjściu Grupy Kapitałowej IDEON SA z projektu inwestycyjnego w zakresie budowy Zakładu Głębokiej Przeróbki Drewna na terenie Republiki Komi w ramach „Programu Inwestycji Priorytetowych w dziedzinie zagospodarowania lasów Federacji Rosyjskiej” spółka prowadzi proces windykacji należności z tytułu sprzedaży aktywów w postaci spółki celowej CentrowoodKom powołanej dla realizacji w/w inwestycji.

Idea-Fix Sp. z o.o.

Idea – Fix Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach zarejestrowana została w dniu 10 lipca 2013 roku, jej podstawowym przedmiotem działalności są usługi finansowe.

Komi Pellet Sp. z o.o.

W lipcu 2012r. CentroBudKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze zmieniła nazwę na Komi Pellet Sp. z o.o. i zamierza kontynuować działalność w zakresie produkcji i sprzedaży pelletu.

Pozostałe jednostki zagraniczne

Na dzień 30 września 2013 roku, Spółka posiadała oddział w Czechach oraz biuro (zakład podatkowy) w Niemczech. W związku z rozpoczętą restrukturyzacją finansową Grupy Kapitałowej oraz postępowaniem układowym Ideon SA, w roku 2013 podjęto decyzję o rozpoczęciu procesu likwidacji w/w jednostek. Z uwagi na konieczność poniesienia kosztów związanych z likwidacją, na dzień sporządzenia niniejszej informacji proces ten nie został zakończony.

Stanowisko Zarządu IDEON SA odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

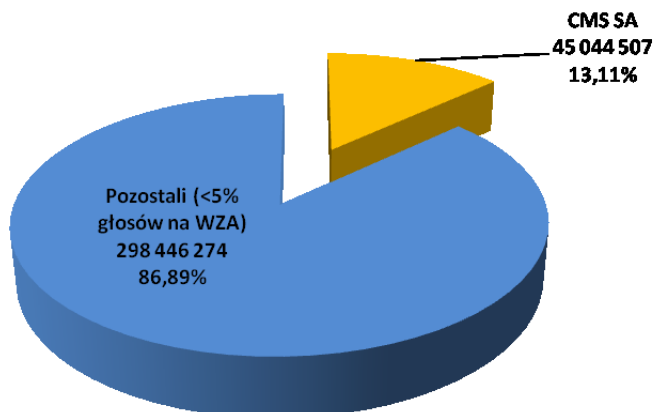
Grupa IDEON oraz IDEON SA nie przekazywały do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na rok 2013.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu IDEON SA na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji IDEON SA w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Zgodnie z posiadanymi przez IDEON SA informacjami, podmiotem posiadającym bezpośrednio lub pośrednio udział w kapitale Emitenta, podlegający zgłoszeniu na mocy obowiązujących przepisów prawa jest CMS SA z siedzibą w Katowicach w ilości:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowy	Udział w głosach na WZ
CMS S.A. w Katowicach	45 044 507	13,11%	13,11%
Pozostali (<5% głosów na WZA)	298 446 274	86,89%	86,89%
Łącznie - liczba akcji Emitenta	343 490 781	100,00%	100,00%

Wykres: Struktura akcjonariatu, akcjonariusze posiadający ponad 5% akcji Emitenta, stan na dzień 30 wrzesień 2013 r.



W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego żaden z Akcjonariuszy IDEON SA nie poinformował o zmianie w stanie posiadania akcji IDEON SA.

CMS SA jest spółką powiązaną z Zarządem i Radą Nadzorczą IDEON SA. Wiceprezes Zarządu Emitenta Mariusz Jabłoński posiada 33,3% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu CMS SA, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta, Pan Włodzimierz Grudzień, posiada 33,4% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu CMS SA.

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji IDEON SA lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące IDEON SA, zgodnie z posiadanymi przez IDEON SA informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:

Akcje IDEON SA będące w bezpośrednim posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 wrzesień 2013 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	376.420	0,11%
Adam Szotowski	Członek Rady Nadzorczej	316.525	0,09%

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego żaden z członków Rady Nadzorczej IDEON SA nie poinformował o zmianie w stanie posiadania akcji IDEON SA.

Poza wskazaną w powyższej tabeli ilością posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej Jednostki dominującej akcji Ideon SA w sposób bezpośredni, wymienieni poniżej Członkowie Rady Nadzorczej posiadają akcje Ideon SA w sposób pośredni.

Akcje IDEON SA będące w pośrednim posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 wrzesień 2013 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym / w liczbie głosów na WZA
Włodzimierz Grudzień	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	15.044.865	4,38 %

W dniu 02.07.2013 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Pana Włodzimierza Grudnia, w którym poinformował, iż w związku z zakupem 4.234 akcji spółki CMS SA, stanowiących 33,36% kapitału zakładowego

CMS SA, wszedł pośrednio w posiadanie 15.044.865 akcji Ideon SA, co stanowi 4,38% w kapitale zakładowym i daje prawo do wykonywania 4,38% głosów na Walnym Zgromadzeniu IDEON SA.

Akcje IDEON SA będące w posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki łącznie w sposób pośredni i bezpośredni na dzień 30 września 2013 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	376.420	0,11%
Włodzimierz Grudzień	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	15.044.865	4,38 %
Adam Szotowski	Członek Rady Nadzorczej	316.525	0,09%

Akcje IDEON SA będące w bezpośrednim posiadaniu Członków Zarządu Spółki na dzień 30 września 2013 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	194.000	0,06%

Poza wskazaną w powyższej tabeli ilością posiadanych przez Członków Zarządu Jednostki dominującej akcji Ideon SA w sposób bezpośredni, wymienieni poniżej Członkowie Zarządu posiadają akcje Ideon SA w sposób pośredni.

Akcje IDEON SA będące w pośrednim posiadaniu Członków Zarządu Spółki na dzień 30 września 2013 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym / w liczbie głosów na WZA
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	14.999.821	4,37 %

Akcje IDEON SA w posiadaniu Członków Zarządu łącznie w sposób pośredni i bezpośredni na dzień 30 września 2013 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji łącznie bezpośrednio i pośrednio	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA łącznie bepośrednio i pośrednio
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	194.000	0,06%
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	14.999.821	4,37%

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej (których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Jednostki dominującej):

Na dzień 30 września 2013r. IDEON SA nie brał udziału w sprawach spornych przekraczających 10% kapitałów własnych Spółki Z uwagi na okoliczności opisane poniżej, na dzień 30 września nie rozliczona pozostaje sprawa wygranego sporu IDEON – Skarb Państwa.

W dniu 25 października 2012 roku Sąd Okręgowy w Katowicach w sporze IDEON S.A. przeciwko Skarbowi Państwa – Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach, Izbie Skarbowej w Katowicach i I Urzędowi Skarbowemu w Katowicach o zapłatę odszkodowania za szkody wyrządzone w majątku IDEON S.A. wskutek niezgodnych z prawem działań organów skarbowych przy wykonywaniu władzy publicznej, zasądził na rzecz

Spółka kwotę odszkodowania w wysokości 27.858 tys. zł plus odsetki od 2005 roku tj. łącznie około 56.000 tys. zł. W dniu 5 listopada 2012 roku IDEON S.A. otrzymał wyrok Sądu Okręgowego wraz z uzasadnieniem, od tego dnia rozpoczął się również dwutygodniowy termin na wniesienie apelacji, która została złożona. Sąd Apelacyjny wyznaczył rozprawę na dzień 27 marca 2013 roku. Na rozprawie, która miała miejsce w dniu 27 marca 2013 roku, apelacja strony pozwanej została oddalona. W dniu 15 kwietnia 2013 roku Spółka otrzymała prawomocny wyrok Sądu Apelacyjnego w Katowicach z dnia 27 marca 2013 roku w sprawie przyznania odszkodowania na rzecz IDEON S.A. i jednocześnie dłużnik poinformował Zarząd Spółki o przekazaniu wierzytelności w kwocie 55.937 tys. zł do depozytu sądowego Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, z powodu zbiegu egzekucji w/w kwoty spowodowanej egzekucją bankową i administracyjną. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji spółka nie otrzymała należnych jej z w/w tytułu środków finansowych. Środki pieniężne zostały złożone w depozycie sądowym a reprezentująca Skarb Państwa Prokuratura Generalna złożyła do sądu Najwyższego wniosek o kasację, co skutkuje wstrzymaniem wykonania wyroku. W dniu 27 sierpnia Spółka otrzymała informację, o przesłaniu przez Sąd Apelacyjny w Katowicach skargi kasacyjnej Prokuratury Generalnej oraz odpowiedzi Emitenta na skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. Przesłanie przedmiotowych materiałów nastąpiło w dniu 13 sierpnia 2013 roku. Datę „przedsądu”, w ramach którego Sąd Najwyższy zbadał czy przedstawione w przedmiotowej skardze okoliczności uzasadniają przyjęcie skargi do rozpoznania wyznaczono na dzień 12 listopada 2013 roku. W tym dniu, na posiedzeniu niejawnym, Sąd Najwyższy przyjął przedmiotową skargę do rozpoznania. Jednocześnie podjęto decyzję, że termin rozprawy kasacyjnej zostanie wyznaczony z urzędu.

Emitent i Pozostałe Spółki z Grupy Kapitałowej IDEON nie biorą udziału w żadnym postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych kapitałów własnych Jednostki dominującej.

Jak informowała Spółka w poprzednim sprawozdaniach finansowych i komunikatach bieżących, w dniu 03 kwietnia 2013 roku Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym w Katowicach wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami. W dniu 8 sierpnia odbyło się Wstępne Zgromadzenie Wierzycieli, na którym w wyniku głosowania przyjęto przedstawione przez Ideon S.A. propozycje układowe. W wyniku głosowania Wierzycieli obecnych na Wstępnym Zgromadzeniu układ został przyjęty a na posiedzeniu w dniu 4 września 2013 roku Sąd Rejonowy w Katowicach wydał postanowienie, w którym ogłosił upadłość Ideon SA z możliwością zawarcia układu, zatwierdzając tym samym układ przyjęty na Wstępnym Zgromadzeniu Wierzycieli. W dniu 15 października 2013 roku, Spółka otrzymała stwierdzenie prawomocności do Postanowienia Sądu z dnia 4 września 2013 roku w zakresie otwarcia i zatwierdzenia postępowania układowego z Wierzycielami. Stwierdzenie prawomocności nastąpiło z dniem 27 września 2013 roku. Postanowienie Sędziego Komisarza o stwierdzeniu zakończenia postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu prowadzonego przez Ideon S.A. wpłynęło do Spółki w dniu 24 października 2013 roku. w/w postanowienie zostało wydane na mocy art. 293 ust 1 ustawy – Prawo upadłościowe i naprawcze.

Informacje o zawarciu przez IDEON SA lub jednostkę od niego zależną jednej lub więcej transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe:

Nie wystąpiły.

Inne informacje, które zdaniem Grupy IDEON są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółki:

Grupa IDEON przedstawiła wszystkie informacje istotne dla oceny swojej sytuacji w niniejszym raporcie okresowym za III kwartał 2013r. oraz w opublikowanych uprzednio raportach okresowych i bieżących IDEON SA.

Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy IDEON, będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę i Grupę IDEON wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału;

Na osiągnięte przez Spółkę i Grupę IDEON wyniki w kolejnych kwartałach będzie miało zakończenie negocjacji oraz odzyskanie środków z wyroku w sprawie o odszkodowanie ze Skarbem Państwa. W ocenie Zarządu uruchomienie środków finansowych należnych Spółce z tego tytułu umożliwi jej wznowienie działalności operacyjnej oraz osiągnięcie dodatnich wyników operacyjnych w roku 2014.

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem:

- a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
- c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- d) warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niej zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji,
- e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyt lub pożyczki.

Według stanu na dzień 30 wrzesień 2013 roku poręczenia i gwarancje udzielone przez spółki Grupy Kapitałowej IDEON, przekraczają 10% kapitałów własnych jednostki dominującej.

podmiot udzielający poręczenia	podmiot otrzymujący poręczenie	charakter powiązań z emitentem	kwota poręczenia w tys. zł	okres trwania poręczenia
IDEON S.A.	Osoba fizyczna	Członek Zarządu	15 000	do 30.11.2016r.
IDEON S.A.	WoodinterKom GmbH	jednostka zależna	600	do 28.09.2016r.
IDEON S.A.	PRG Mysłowice S.A.	jednostka niepowiązana	281	do 15.12.2013r.
IDEON S.A.	PRG Mysłowice S.A.	jednostka niepowiązana	85	do 15.12.2014r.
IDEON S.A.	ESM Logistic S.A.	jednostka niepowiązana	9 855	do 28.03.2017r.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej IDEON

Działalność spółek Grupy Kapitałowej IDEON opiera się na handlu energią elektryczną oraz produkcji energii cieplnej i elektrycznej. Poniżej zaprezentowane zostało porównanie skonsolidowanych przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej na koniec III kwartału bieżącego roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Ideon

dane w tys. zł.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Ideon	za okres:		różnica
	01.01-30.09.2013	01.01-30.09.2012	(2013-2012)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	137 678	698 819	-561 141
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	130 519	672 902	-542 383
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 159	25 917	-18 758
Koszty sprzedaży	470	13 183	-12 713
Koszty ogólnego zarządu	15 365	19 910	-4 545
Zysk (strata) netto ze sprzedaży	-8 676	-7 176	-1 500
Pozostałe przychody	45 898	9 817	36 081
Pozostałe koszty	59 282	5 590	53 692
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-22 060	-2 949	-19 111
Przychody finansowe	9 762	5 820	3 942
Koszty finansowe	32 194	21 149	11 045
Zysk/strata ze zbycia jednostek podporządkowanych	18 615	27 707	-9 092
Zysk (strata) brutto	-25 877	9 429	-35 306
Podatek dochodowy	358	386	-28
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	-26 235	9 043	-35 278
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-26 235	9 043	-35 278

Największy wpływ na przychody osiągane przez Grupę Kapitałową IDEON ma handel energią elektryczną realizowany przez jednostkę dominującą. Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za trzy kwartały bieżącego roku wykazują znaczny spadek w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Głównym powodem takiej sytuacji są problemy finansowe występujące w IDEON S.A.

Koszty związane z nabyciem towarów handlowych, wytworzeniem produktów i świadczeniem usług dotyczą w głównej mierze zakupionej do obrotu energii elektrycznej.

Za trzy kwartały bieżącego roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 7 159 tys. zł., a stopa marży brutto ukształtowała się na poziomie 5,2%.

Koszty sprzedaży dotyczą przede wszystkim opłat związanych z handlem energią elektryczną.

Główną pozycją pozostałych przychodów stanowi odszkodowanie od Skarbu Państwa zasądzone na rzecz jednostki dominującej. Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych największy wpływ mają dokonane odpisy aktualizujące wartość należności, kary i odszkodowania oraz koszty związane z rozwiązaniem umowy leasingu kapitałowego występujące w jednostce dominującej.

Główną pozycję przychodów finansowych stanowią odsetki oraz rozwiązane odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych. Na poziom kosztów finansowych wpływają głównie koszty odsetek i prowizji od

kredytów, pożyczek i obligacji oraz odpisy aktualizujące wartość majątku finansowego.

Ostatecznie, za trzy kwartały 2013 roku, Grupy Kapitałowa poniosła stratę brutto w wysokości -25 877 tys. zł. Uwzględniając podatek dochodowy strata netto Grupy wyniosła -26 235 tys. zł.

Ujemne wyniki na poszczególnych poziomach rachunku zysków i strat powodują, że wskaźniki rentowności przyjmują wartości ujemne.

Poniżej przedstawiono udział akcjonariuszy jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących w wyniku finansowym i całkowitych dochodach Grupy Kapitałowej za trzy kwartały 2013 roku.

dane w tys. zł.

	za okres:		różnica
	01.01-30.09.2013	01.01-30.09.2012	(2013-2012)
Zysk (strata) netto przypisany:	-26 235	9 043	-35 278
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-17 493</i>	<i>6 337</i>	<i>-23 830</i>
<i>Udziałowcom niekontrolującym</i>	<i>-8 742</i>	<i>2 706</i>	<i>-11 448</i>
Inne całkowite dochody przypisane:	-796	29 370	-30 166
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-796</i>	<i>29 370</i>	<i>-30 166</i>
<i>Udziałowcom niekontrolującym</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Całkowite dochody ogółem	-27 031	38 413	-65 444
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-18 289</i>	<i>35 707</i>	<i>-53 996</i>
<i>Udziałowcom niekontrolującym</i>	<i>-8 742</i>	<i>2 706</i>	<i>-11 448</i>

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej IDEON

Na dzień 30 września 2013 roku skonsolidowana suma bilansowa wyniosła 99 528 tys. zł., co oznacza znaczny spadek w porównaniu do bilansu otwarcia.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

dane w tys. zł

AKTYWA	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	30.09.2013	31.12.2012	BZ-BO	2013	2012
Aktywa trwałe (długoterminowe)	67 165	78 190	-11 025	66%	38%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	32 363	122 574	-90 211	34%	62%
Aktywa razem	99 528	200 764	-101 236	100%	100%

PASYWA	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	30.09.2013	31.12.2012	BZ-BO	2013	2012
Kapitał własny	-109 166	-72 514	-36 652	-110%	-37%
<i>Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	<i>-97 943</i>	<i>-69 571</i>	<i>-28 372</i>	<i>-99%</i>	<i>-36%</i>
<i>Kapitał własny udziałowców niekontrolujących</i>	<i>-11 223</i>	<i>-2 943</i>	<i>-8 280</i>	<i>-11%</i>	<i>-1%</i>
Zobowiązania długoterminowe	140 460	46 410	94 050	141%	23%
Zobowiązania krótkoterminowe	68 234	226 868	-158 634	69 %	114%
Pasywa razem	99 528	200 764	-101 236	100%	100%

Na dzień 30 września 2013 roku największe pozycje aktywów Grupy Kapitałowej IDEON stanowią rzeczowe aktywa trwałe oraz krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe, które wynikają z bieżącej działalności spółek.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają w dużej mierze ze strat podatkowych, rezerw na świadczenia pracownicze oraz z utworzonej w jednostce dominującej rezerwy na koszty związane z prawami majątkowymi świadectw pochodzenia tzw. „energii kolorowej”.

Kapitał własny Grupy wyniósł -109 166 tys. zł., z czego na akcjonariuszy jednostki dominującej przypada -97 943 tys. zł. Powodem ujemnej wartości kapitału własnego są przede wszystkim straty poniesione w latach poprzednich.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej, według stanu na dzień 30 września 2013 roku, zmniejszeniu uległy salda zobowiązań finansowych, z tytułu pożyczek i kredytów. Ze względu na postępowanie układowe toczące się w jednostce dominującej, ww zobowiązania zostały przekwalifikowane do pozostałych zobowiązań długo- lub krótkoterminowych na warunkach zawartych z wierzycielami i stanowią znaczącą kwotę zobowiązań Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania bieżące spółek Grupy Kapitałowej przekraczają kwotę bieżących należności. Aktywa ogółem nie pokrywają sumy zobowiązań.

Działalność jednostki dominującej – IDEON S.A. w III kwartale 2013 roku

Poniżej przedstawiono porównanie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego za trzy kwartały 2013 roku w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

dane w tys. zł.

	za okres:		różnica
	01.01-30.09.2013	01.01-30.09.2012	(2013-2012)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 339	688 281	-560 942
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	121 141	660 012	-538 871
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 198	28 269	-22 071
Koszty sprzedaży	470	12 395	-11 925
Koszty ogólnego zarządu	11 113	11 619	-506
Zysk (strata) netto ze sprzedaży	-5 385	4 255	-9 640
Pozostałe przychody	34 299	6 708	27 591
Pozostałe koszty	26 647	4 921	21 726
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 267	6 042	-3 775
Przychody finansowe	7 586	11 225	-3 639
Koszty finansowe	33 404	12 172	21 232
Zysk (strata) brutto	-23 551	5 095	-28 646
Podatek dochodowy	647	1 372	-725
Zysk (strata) netto	-24 198	3 723	-27 921

	za okres:		różnica
	01.01-30.09.2013	01.01-30.09.2012	(2013-2012)
Zysk (strata) netto	-24 198	3 723	-27 921
Inne całkowite dochody	20	4 194	-4 174
Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenionych zgodnie z metodą praw własności	0	0	0
Całkowite dochody netto	-24 178	7 917	-32 095

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w trzech kwartałach 2013 dotyczą przede wszystkim obrotu energią elektryczną. Wartość obrotu uległa obniżeniu ze względu na brak środków finansowych możliwych do zaangażowania w działalność gospodarczą Spółki. Marża brutto na sprzedaży wyniosła 4,87 %.

Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych wpływ miała przede wszystkim kwota odszkodowania zasądanego od Skarbu Państwa. Największą wartość pozostałych kosztów stanowią kary umowne wynikające z niespełnienia warunków umów handlowych oraz koszt rozwiązywanej umowy leasingu kapitałowego nieruchomości.

Główną pozycję przychodów finansowych stanowią odsetki od pożyczek i nabytych obligacji, natomiast poziom kosztów finansowych kształtują odpisy aktualizujące wartość majątku finansowego oraz odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji.

Ostatecznie, za trzy kwartały 2013 roku, Spółka poniosła stratę brutto w wysokości -23 551 tys. zł. Po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego strata netto wyniosła -24 198 tys. zł.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej IDEON S.A.

Suma bilansowa na dzień 30 września 2013 roku wyniosła 122 273 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2012 roku zmniejszyła się o ponad 24 %.

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

dane w tys. zł.

	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	30.09.2013	31.12.2012	BZ-BO	2013	2012

AKTYWA					
Aktywa trwałe (długoterminowe)	20 756	85 285	-64 529	17%	53%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	101 517	74 795	26 722	83%	47%
Aktywa razem	122 273	160 080	-37 807	100%	100%

PASywa					
Kapitał własny	-53 269	-29 091	-24 178	-44%	-18%
Zobowiązania długoterminowe	121 286	28 298	92 988	100%	18%
Zobowiązania krótkoterminowe	54 256	160 873	-106 617	44%	100%
Pasywa razem	122 273	160 080	-37 807	100%	100%

W strukturze aktywów trwałych, na dzień 30 września 2013 roku, największe wartości stanowią rzeczowy majątek trwały wraz z prawem wieczystego użytkowania gruntów. Istotne pozycje w grupie aktywów obrotowych stanowią krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe oraz aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

W pasywach bilansu istotne wartości stanowią długo- i krótkoterminowe wierzytelności układowe, jako zobowiązania wynikające z tytułu dostaw i usług, kredytów i pożyczek, obligacji itp.

Wartość umorzenia, wynikającego z warunków układu, odniesiono na przychody przyszłych okresów.

IRENEUSZ KRÓL

MARIUSZ JABŁOŃSKI

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU