



**Sprawozdanie Zarządu
z działalności IDEON S.A.
w 2013 roku**

KATOWICE, MARZEC 2014 ROKU

Wstęp do jednostkowego sprawozdania Zarządu z działalności IDEON S.A. za 2013 rok

Spółka została utworzona w 1951 roku, jako centrala handlu zagranicznego pod firmą: Centrozap, podstawowym wówczas przedmiotem działalności był import i eksport maszyn oraz urządzeń dla przemysłu ciężkiego.

Po roku 1990 Emitent rozwijając działalność handlową uczestniczył w projektach modernizacji i restrukturyzacji przedsiębiorstw, z którymi tradycyjnie współpracował. W tym okresie ważnym osiągnięciem i specjalizacją był udział w realizacji projektów budowy dużych obiektów przemysłowych, kompletacji dostaw maszyn i urządzeń, a także generalnym wykonawstwie oraz zarządzaniu całymi projektami inwestycyjnymi.

Od 2007 roku Centrozap realizował strategię rozwoju w sektorze energetyczno-surowcowym. W dniu 10 maja roku 2012 r. nastąpiła zmiana firmy pod którą działa Spółka, z Centrozap S.A. na Ideon S.A., jednocześnie ukierunkowano profil działalności koncentrując działania na tworzeniu grupy energetycznej w zakresie obrotu, a także wytwarzania energii elektrycznej oraz handlu biomasą i gazem.

Zmiana nazwy na Ideon S.A. wiązała się z elementami kształtowania nowego wizerunku Spółki na rynku handlu energią elektryczną, gdzie Emitent skupiał swoją aktywność w zakresie handlu energią elektryczną na rynku hurtowym zarówno w kraju jak i zagranicą, sprzedaży energii elektrycznej dla klientów końcowych na rynku polskim, usługach audytu energetycznego oraz przygotowania do rozwoju handlu gazem.

Z uwagi na podjęte w roku 2013 działania restrukturyzacyjne (konieczność otwarcia postępowania układowego z wierzycielami) podstawowy przedmiot działalności Spółki został znacznie ograniczony, co znajduje odzwierciedlenie w przedstawionym sprawozdaniu finansowym za rok 2013. W sprawozdaniu zostały opisane przyczyny konieczności podjęcia oraz przebieg działań restrukturyzacyjnych, o powyższym Spółka informowała również w raportach bieżących podawanych do publicznej wiadomości w roku 2013.

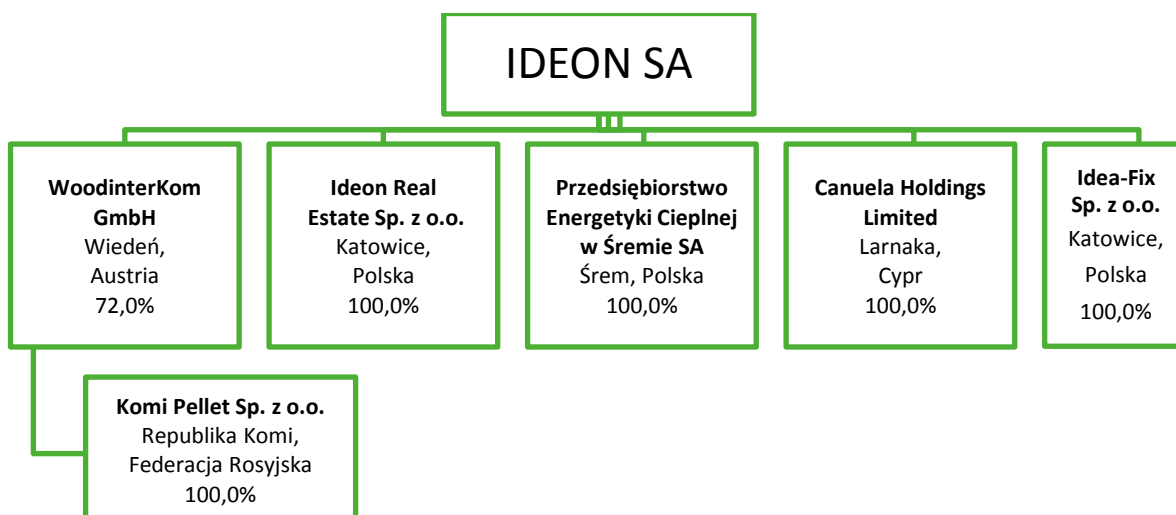
Struktura Grupy Kapitałowej IDEON na dzień 31 grudnia 2013 roku

Podmioty zależne od IDEON S.A. na dzień 31 grudnia 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 S.A. Śrem, Polska	100,0%	100,0%	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 Larnaca, 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 31.12.2013 roku:

Lp.	Nazwa Spółki	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ	Wartość kapitału zakładowego Spółki	Wartość pakietu wg nominalu
1.	Komi Pellet Sp. z o. o. Syktywkar, Republika Komi	100,0%	100,0%	23.489.228,00 rubli	23.489.228,00 rubli

Schemat Grupy Kapitałowej IDEON na dzień 31 grudnia 2013 roku


Zmiany w Grupie Kapitałowej IDEON w okresie 2013 roku:

W III kwartale 2013 roku w ramach prowadzonej restrukturyzacji Ideon SA zawarł warunkową umowę zbycia udziałów w Spółce Centrozap Finanse Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach. Wartość transakcji wyniosła 1,00 zł. 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.

Po dniu bilansowym, w dniu 30 stycznia 2014 roku została zawarta pomiędzy Ideon S.A. a Centrozap Finanse Sp. z o.o. w Katowicach umowa zbycia, na mocy której Ideon S.A. dokonała sprzedaży udziałów w spółce Canuela Holdings Limited, Larnaca, Republika Cypryjska. Na dzień 30 stycznia 2014 roku Emitent posiadał 100% udziałów w kapitale zakładowym, co odpowiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przedmiotem transakcji było zbycie 1.100 szt. udziałów w w/w podmiocie, o wartości 1,00 Euro każdy, które stanowiły 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz 100% w ogólnej ilości głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Wartość ewidencyjna, z uwagi na objęcie odpisem aktualizującym w księgach Ideon S.A., wynosi 0,00 zł a łączna cena sprzedaży wyniosła: 5.000,00 zł, i taki jest wpływ transakcji na wynik. Umowa zbycia udziałów została zawarta w związku z prowadzoną restrukturyzacją Grupy Kapitałowej Emitenta, warunkiem rozwiązującym jest brak uzyskania zgody Dyrektorów Spółki Canuela Holdings Limited.

Ponadto po dniu bilansowym Ideon S.A. dokonał zbycia 21,08 % udziałów w Spółce WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu. W dniu 28 lutego 2014 roku została zawarta pomiędzy Ideon S.A. a spółką Palau Sp. z o.o. w Katowicach umowa zbycia, na mocy której Ideon S.A. dokonała sprzedaży udziałów w spółce WoodinterKom GmbH za kwotę 1 mln złotych. Na dzień przedmiotowej transakcji Emitent posiadał 72 % udziałów w kapitale zakładowym, WoodinterKom GmbH w Wiedniu co odpowiadało 72 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przedmiotem transakcji było zbycie 21,08% udziałów w w/w podmiocie, stanowiących 21,08% udziałów w kapitale zakładowym oraz 21,08% w ogólnej ilości głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Udział Ideon S.A. po przedmiotowej transakcji wynosi 50,92 %.

Canuela Holdings Limited.

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

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie SA.

PEC w Śremie SA zajmuje się produkcją, zakupem, rozdziałem oraz przesyłem energii ciepłej 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 odpowiada za realizację procesu 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 11 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 21 marca 2014 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 jeszcze zakończony.

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji majątkowej i finansowej

dane w tys. zł.

AKTYWA	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	31.12.2013	31.12.2012	BZ-BO	2013	2012
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	38 247	85 285	-47 038	31%	53%
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14 037	25 622	-11 585	12%	16%
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 257	9 003	-6 746	2%	6%
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0%	0%
4. Wartość firmy	0	0	0	0%	0%
5. Inne wartości niematerialne	324	477	-153	0%	0%
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	0	0	0	0%	0%
7. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0%	0%
8. Długoterminowe aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży	10	46 008	-45 998	0%	29%
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 488	4 000	7 488	9%	2%
10. Udzielone pożyczki	0	0	0	0%	0%
11. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	10 131	175	9 956	8%	0%
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	83 151	74 795	8 356	69%	47%
1. Zapasy	1	0	1	0%	0%
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	33 723	68 012	-34 289	28%	43%
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	9 900	0	9 900	8%	0%
4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1	0	0%	0%
5. Walutowe kontrakty terminowe	0	102	-102	0%	0%
6. Udzielone pożyczki	9 437	3 620	5 817	8%	2%
7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0%	0%
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	89	3 060	-2 971	0%	2%
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30 000	0	30 000	25%	0%
Aktywa razem	121 398	160 080	-38 682	100%	100%

PASywa	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	31.12.2013	31.12.2012	BZ-BO	2013	2012
A. Kapitał własny	-73 126	-29 091	-44 035	-60%	-18%
1. Kapitał podstawowy	343 491	343 491	0	283%	215%
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0	0%	0%
3. Akcje własne	0	0	0	0%	0%
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	8	8	0	0%	0%
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0%	0%
6. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	192	176	16	0%	0%
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-372 766	-95 644	-277 122	-307%	-60%
8. Zysk (strata) roku bieżącego	-44 051	-277 122	233 071	-36%	-173%
B. Zobowiązania długoterminowe	135 694	28 298	107 396	112%	18%
1. Rezerwy	0	152	-152	0%	0%
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122	34	88	0%	0%
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0	0%	0%
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	46	28 112	-28 066	0%	18%
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	135 526	0	135 526	112%	0%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	58 830	160 873	-102 043	48%	100%
1. Rezerwy	1 066	11 600	-10 534	1%	7%

2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 396	45 520	-41 124	4%	28%
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	0	53 630	-53 630	0%	34%
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	76	6 168	-6 092	0%	4%
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	53 292	43 955	9 337	43%	27%
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0%	0%
7. Walutowe kontrakty terminowe	0	0	0	0%	0%
Pasywa razem	121 398	160 080	-38 682	100%	100%

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku suma bilansowa wyniosła 121 398 tys. zł, co oznacza spadek o ok. 24% w stosunku do stanu z końca poprzedniego okresu.

Zmiany w obrębie rzeczowych aktywów trwałych wynikają przede wszystkim z rozwiązania umowy leasingu nieruchomości w Katowicach, przy ul. Paderewskiego 32C. Rozwiązanie umowy spowodowało, iż o wartość tej nieruchomości pomniejszone zostały wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa użytkowania wieczystego (była to umowa leasingu kapitałowego). Należy jednak zwrócić uwagę, iż po dniu bilansowym Ideon SA zawarł umowę (przedwstępna), na mocy, której nabył przedmiotowa nieruchomość, a spłata ceny została rozłożona na raty (umowa przyrzeczona zostanie zawarta po zapłacie ostatniej raty).

Znaczny spadek wartości długoterminowych aktywów finansowych wynika z przeniesienia wartości aktywów – akcje PEC Śrem SA do kategorii „aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży” oraz dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących to aktywo.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z dokonanych odpisów aktualizujących wartość majątku finansowego, nieopłaconych faktur, wynagrodzeń itp., ujętych w kosztach roku 2013.

W strukturze aktywów obrotowych największą wartość stanowią krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe. Zmniejszenie odzwierciedla przede wszystkim znaczny spadek obrotów.

Kapitał własny Ideon S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku był ujemny i wyniósł 73 126 tys. zł. W analizowanym okresie nie miały miejsca podwyższenia kapitału podstawowego.

Zmiana w strukturze zobowiązań Spółki jest skutkiem zawartego układu z wierzycielami. Zobowiązania finansowe (długo i krótkoterminowe) pochodziły z wyemitowanych obligacji, które na skutek zawarcia układu stały się zobowiązaniami układowymi. Podział zobowiązań długo i krótkoterminowych odzwierciedla terminy spłat wierzytelności układowych.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

dane w tys. zł.

	za okres: 01.01- 31.12.2013	za okres: 01.01- 31.12.2012	różnica (2013-2012)
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	161 686	896 683	-734 997
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 145	5 918	-3 773
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	159 541	890 765	-731 224
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	159 050	864 571	-705 521
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 722	3 621	-1 899
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	157 328	860 950	-703 622
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 636	32 112	-29 476
D. Koszty sprzedaży	582	15 118	-14 536
E. Koszty ogólnego zarządu	12 659	21 203	-8 544
F. Pozostałe przychody	37 359	6 994	30 365
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1 680	-1 680
II. Dotacje	0	0	0
III. Inne przychody operacyjne	37 359	5 314	32 045
G. Pozostałe koszty	36 735	55 253	-18 518
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 071	0	6 071
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	791	45 227	-44 436
III. Inne koszty operacyjne	29 873	10 026	19 847
H. Zysk /strata z działalności operacyjnej (C-D+E+F-G)	-9 981	-52 468	42 487
I. Przychody finansowe	6 151	12 596	-6 445
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
II. Odsetki	2 312	2 680	-368
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	6 108	-6 108
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	3 538	0	3 538
V. Inne	301	3 808	-3 507
J. Koszty finansowe	47 621	253 919	-206 298
I. Odsetki, w tym:	15 399	11 149	4 250
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	31 849	219 338	-187 489
IV. Inne	373	23 432	-23 059
K. Zysk /strata brutto (H+I-J)	-51 451	-293 791	242 340
L. Podatek dochodowy	-7 400	-16 669	9 269
I. Część bieżąca	0	0	0
II. Część odroczone	-7 400	-16 669	9 269
Ł. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (K-L)	-44 051	-277 122	233 071
M. Zysk (strata) za rok obrotowy z działalności zaniechanej	0	0	0
N. Zysk /strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	-44 051	-277 122	233 071
O. Inne całkowite dochody netto	0	11 762	-11 762
- w tym zysk/strata z tyt. zabezpieczenia kursów walutowych	0	84	-84
- w tym zysk/strata z tyt. wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	0	11 475	-11 475
- w tym zysk/strata z tyt. różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych	16	203	-203
U. Całkowite dochody ogółem (N+O)	-44 035	-265 360	221 309

Podstawowym rodzajem działalności dla Ideon S.A. w 2013 roku był handel energią elektryczną. Ze względu jednak na problemy z finansowaniem działalności Spółka odnotowała drastyczny spadek przychodów w tym zakresie. Obrót energią elektryczną stanowił 99% wartości przychodów ogółem i wyniósł 159 541 tys. zł. Spółka nie prowadziła działalności produkcyjnej.

W 2013 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 161 686 tys. zł, co stanowiło 18% przychodów roku poprzedniego. Stopa marży brutto wyniosła 1,6 %. Sprzedaż krajowa stanowi praktycznie 100 % wartości przychodów, osiągniętych w 2013 roku.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w 2013 roku wyniosły łącznie 159 050 tys. zł., z czego wartość zakupionej do obrotu energii elektrycznej wyniosła 157 328 tys. zł.

Koszty sprzedaży wyniosły 582 tys. zł. i dotyczyły w szczególności opłat związanych z handlem energią elektryczną.

Głównymi pozycjami kosztów ogólnego zarządu w 2013 roku były wynagrodzenia wraz z narzutami, usługi doradcze i prawne oraz podatki i opłaty. Strukturę rodzajową kosztów ogólnych przedstawia poniższa tabela.

dane w tys. zł

Koszty ogólnego zarządu według rodzaju	kwota
amortyzacja	397
zużycie materiałów	206
usługi obce	1 902
podatki i opłaty	861
wynagrodzenia	6 542
składki na ubezpieczenia ZUS	903
świadczenia na rzecz pracowników	179
pozostałe koszty	1 669
Razem	12 659

Uwzględniając koszty sprzedaży oraz koszty ogólnozakładowe, Spółka poniosła w 2013 roku stratę ze sprzedaży w wysokości 10 605 tys. zł.

W pozostałych przychodach operacyjnych największy udział mają wartość odszkodowania od Skarbu Państwa oraz rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności.

Główne pozycje przychodów finansowych stanowią aktualizacje wartości aktywów finansowych oraz naliczone odsetki.

Ostatecznie, za 2013 rok, Ideon S.A. poniósł stratę brutto w wysokości 51 451 tys. zł. Uwzględniając odroczony podatek dochodowy strata netto wyniosła 44 035 tys. zł.

Analiza wskaźnikowa

Wybrane wskaźniki	31.12.2013	31.12.2012
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik płynności bieżącej <i>Aktywa bieżące/Zobowiązania bieżące</i>	1,4	0,5
Wskaźnik płynności szybki <i>(Aktywa bieżące-Zapasy)/Zobowiązania bieżące</i>	1,4	0,5
Wskaźniki zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia <i>Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem</i>	1,6	1,2
Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałami własnymi <i>Kapitał własny/Zobowiązania ogółem</i>	-0,4	-0,2
Wskaźniki rentowności		
Rentowność działalności operacyjnej EBIT <i>Zysk na działalności operacyjnej/Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-6,2%	-5,9%
Rentowność netto działalności podstawowej <i>Zysk netto/Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-27,2%	-30,9%
Rentowność aktywów [ROA] <i>Zysk netto/Przeciętny stan aktywów ogółem</i>	-31,3%	-100,2%
Rentowność kapitału własnego [ROE] <i>Zysk netto/Przeciętny stan kapitału własnego</i>	86,2%	-267,5%

Wskaźniki płynności informują, że płynność Spółki, w stosunku do roku poprzedniego, uległa poprawie, a wskaźniki kształtują się powyżej poziomów referencyjnych (1). Jest to jednak w szczególności efekt zmian struktury i klasyfikacji poszczególnych grup zobowiązań, z krótko na długoterminowe, wynikających z zatwierdzenia układu z wierzycielami.

Wskaźniki zadłużenia informujące o strukturze finansowania, przyjmują wartości znacznie wyższe od referencyjnych i świadczą o wysokim zadłużeniu Spółki na dzień bilansowy, wynikającym z konieczności finansowania bieżącej działalności ze źródeł zewnętrznych. Jest to także efekt osiągniętych strat w roku bieżącym i poprzednim.

Z uwagi na ujemne wyniki na poszczególnych poziomach sprawozdania z całkowitych dochodów wskaźniki rentowności przyjmują wartości ujemne, wskaźnik rentowności kapitału własnego wynika z faktu, iż obydwie pozycje przyjmowane do wyliczenia wskaźnika miały wartości ujemne.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej

Za opracowanie i funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej funkcjonujących w firmie, jak również za wykrywanie i zapobieganie nieprawidłowościom odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Kontrola rachunkowa, merytoryczna i funkcjonalna dokumentów sprawowana jest

przez pracowników w zakresie przyznanych im uprawnień. Spółka posiada opracowane i zatwierdzone instrukcje dotyczące obiegu dokumentów, przebiegu procesów oraz Regulamin przeprowadzania kontroli wewnętrznych w firmie.

Stały nadzór nad działalnością Spółki, we wszystkich dziedzinach działalności, sprawuje w ramach swoich kompetencji Rada Nadzorcza.

Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym;

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	za 2013 rok w tys. zł	udział %	za 2012 rok w tys. zł	udział %
Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0	0%	1 393	0%
Przychody netto ze sprzedaży usług	2 145	1%	4 525	1%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	159 541	99%	890 765	99%
RAZEM	161 686	100%	896 683	100%

Struktura asortymentowa przychodów netto ze sprzedaży uzyskanych w 2013 roku jest następująca:

<i>dane w tys. zł</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	kwota	udział %
1. Przychody netto ze sprzedaży wyrobów i usług:	2 145	1,3%
a) kraj	1 767	1,1%
- dzierżawa i najem	1 571	1,0%
- usługi finansowe	40	0,0%
- usługi doradcze	58	0,0%
- usługi energetyczne	98	0,1%
b) zagranica	378	0,2%
- usługi doradcze	378	0,2%
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów:	159 541	98,7%
a) kraj	159 472	98,7%
- energia elektryczna	159 429	98,7%
- złom	43	0,0%
b) zagranica	69	0,0%
- energia elektryczna	69	0,0%
Razem	161 686	100,0%

Informacje o zmianach rynków zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o zmianach źródeł zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10 % przychodów ze sprzedaży ogółem – nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania z emitentem;

Ideon S.A. w 2013 roku prowadził swoją działalność przede wszystkim na terenie kraju – sprzedaż za granicę praktycznie stanowiła wartość marginalną. Podstawę sprzedaży stanowiły rozliczenia kontraktów już zawartych. W związku z przeprowadzeniem głębokiej restrukturyzacji i otwarciem procedury postępowania układowego z wierzycielami działalność podstawowa została znacznie ograniczona, co przełożyło się na istotny spadek sprzedaży.

dane w tys. zł

Przychody netto ze sprzedaży w ujęciu geograficznym	za 2013 rok w tys. zł	udział %	za 2012 rok w tys. zł	udział %
Polska	161 239	99,72%	719 938	80%
pozostałe kraje	447	0,28%	176 745	20%
Razem	161 686	100%	896 683	100%

Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności;

Po podpisaniu z bankiem PKO BP S.A. w roku 2012 aneks nr 12 do Umowy kredytu w formie linii kredytu wielocelowego wartość dostępnego limitu kredytu w rachunku bieżącym wyniosła 54.000 tys. zł. W dniu 14 marca 2013 roku Zarząd Ideon S.A. otrzymał od banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (PKO BP) wypowiedzenie umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z lutego 2008 roku z późniejszymi zmianami. Bezpośrednią przyczyną wypowiedzenia umowy przez Bank był impas w zakresie prowadzonych rozmów w zakresie restrukturyzacji zobowiązań i brak zdolności kredytowej Ideon S.A.

W dniu 22 marca 2013 roku Ideon S.A. otrzymała od następcy prawnego Kredyt Banku S.A. z siedzibą w Warszawie - Banku Zachodniego WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu wypowiedzenie umowy o kredyt obrotowy z dnia 15.10.2012 roku. Bezpośrednią przyczyną był brak zdolności kredytowej spółki.

W związku z otwarciem postępowania układowego w/w zobowiązania zostały zakwalifikowane jako zobowiązania układowe i zostaną rozliczone zgodnie z zatwierdzonymi przez sąd warunkami układowymi. Wierzytelności z tytułu kredytów zgodnie z warunkami układu zostały zakwalifikowane w części do grupy drugiej (podlegającej redukcji 10% i spłacanej w równych 24 –ech ratach kwartalnych począwszy od dnia 31 marca 2014 roku oraz do w części trzeciej grupy wierzytelności zabezpieczonych na majątku spółki, spłacanych na warunkach zawartych w podpisanych porozumieniach przed układowych. Łącznie zadłużenie na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiło: 87 701 tys. zł, w tym wobec PKO BP kwota: 63 886 tys. zł a wobec BZ WBK: 23 815 tys. zł. Po dniu bilansowym spółka dokonała rozliczenia części wierzytelności wobec w/w podmiotów w łącznej kwocie: 24 723 tys. zł

Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności;

Krótkoterminowe	stopa procentowa	waluta	Termin spłaty	stan na 31.12.2013 w tys. zł
Udzielone jednostkom powiązanym:				
Centrozap Finanse Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 06.08.2010r.	5% w skali roku	PLN	31-12-2014	3 470
Centrozap Finanse Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 25.06.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	150
Centrozap Finanse Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 12.07.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	4
Centrozap Finanse Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 06.08.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	6
Centrozap Finanse Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 26.09.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	55
Ideon Real Estate Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 04.12.2012r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	335
Ideon Real Estate Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 20.12.2012r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	120
Ideon Real Estate Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 09.01.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	310
Ideon Real Estate Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 16.01.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	1 151
WoodinterKom GmbH - pożyczka z dnia 31.12.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2014	5 893
WoodinterKom GmbH - pożyczka z dnia 31.12.2013r.	2% w skali roku	EUR	31-12-2014	2 902
Odsetki od udzielonych pożyczek				1 854
Odpis aktualizujący				-6 813
Udzielone jednostkom pozostałym:				
-	-		-	0
Razem				9 437

Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym emitenta;

	dane w tys. zł	
	stan na 2013-12-31	stan na 2012-12-31
Należności warunkowe	14 490	20 850
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	13 175	1 380
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
- weksli	13 175	1 380
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 315	19 470
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
- weksli	1 315	19 470
Zobowiązania warunkowe	168 952	200 467
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu):	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	168 952	200 467
- udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	34 157	56 507
✓ gwarancje bankowe wystawione w imieniu Spółki	-	9 300
- weksli	134 795	143 960

Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom;

Wskaźniki efektywności	31.12.2013	31.12.2012
Wskaźnik obrotu należności (dni) <i>(Przeciętny należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług*liczba dni)/Przychody ze sprzedaży produktów, towarów. i materiałów</i>	56	14
Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni) <i>(Przeciętny stan zobowiązań. krótkoterminowych. z tyt. dostaw i usług*liczba dni)/(Koszty wytworzenia.+ koszty sprzedaży.+ koszty ogólnego zarządu)</i>	39	13

Wskaźniki obrotu należności wynosi 56 dni i jest on znacznie dłuższy od cyklu obrotu zobowiązań handlowych (39 dni). Oba te wskaźniki znacznie wzrosły w stosunku do roku poprzedniego i są efektem problemów z jakimi borykała się spółka na przestrzeni roku 2013 oraz prowadzonych działań związanych z restrukturyzacją spółki.

Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik; W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem – opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji;

W okresie sprawozdawczym Ideon S.A. nie przeprowadzał emisji akcji i obligacji.

Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok, jeżeli co najmniej jedna z pozycji składających się na wynik finansowy różni się w znacznym stopniu w stosunku do pozycji opublikowanej w ostatniej przekazanej do publicznej wiadomości prognozie;

Ideon S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2013 rok.

Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności;

Z uwagi na aktualną sytuację Emitenta – konieczność realizacji postępowania układowego z wierzycielami i proces restrukturyzacji, Spółka nie będzie realizować inwestycji, w tym również inwestycji kapitałowych.

Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik;

Biorąc pod uwagę bardzo trudną sytuację Spółki oraz złożenie w 2013 roku wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu, Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu w sprawozdaniu finansowym za 2013 rok odpisów aktualizujących wartość aktywów Spółki. W szczególności:

- na dzień bilansowy odpisami aktualizującymi objęto wartość niektórych należności, dla których terminy wymagalności jeszcze nie minęły, ale ponieważ terminy te były wcześniej przesuwane z uwagi na brak środków niezbędnych do ich uregulowania, w ocenie Zarządu Spółki istnieje poważne ryzyko, że należności te zostaną odzyskane;
- na dzień bilansowy odpisami aktualizującymi objęto wartość tych aktywów finansowych, dla których w ocenie Zarządu istnieje duża niepewność, że w przypadku sprzedaży ich wartość nie zostanie odzyskana lub na które – mimo podjętych przez Spółkę działań – nie znajdzie się nabywca.

Łączna wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawia się następująco:

	(tys. zł)
	31.12.2013
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	311
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	37 034
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	225 093
RAZEM	262 438

Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową;

W roku 2013, Emitent, z uwagi na postępowania windykacyjne i dalszy brak wiążących rozstrzygnięć w sporze ze Skarbem Państwa, zmuszony był dokonać redukcji kosztów i ograniczenia skali prowadzonej działalności, w efekcie czego nastąpiła utrata części rynków zbytu, zdolności wypełniania zobowiązań z tytułu zawartych kontraktów sprzedażowych oraz zagrożenie kontynuacji działalności. Sytuacja w jakiej znalazła się Spółka doprowadziła do konieczności złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami. Z uwagi na ochronę interesów wierzycieli oraz na brak możliwości prowadzenia działalności operacyjnej, 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 wyniku prowadzonych, intensywnych działań, udało się jeszcze w tym samym roku wypracować satysfakcjonujące wierzycieli propozycje spłaty zobowiązań, przeprowadzić procedurę głosowania nad propozycjami układowymi i procedurę otwarcia oraz zatwierdzenia postępowania układowego. Realizacja procedury układowej spowodowała, iż Spółka, przy znacznie ograniczonej skali, kontynuowała działalność w roku 2013, doprowadziła do zakończenia procesu w sporze ze Skarbem Państwa uzyskując ostateczne i prawomocne rozstrzygnięcie, zasądzające na jej rzecz należne odszkodowanie

wraz z naliczonymi odsetkami. Ostateczne rozstrzygnięcia w przedmiotowym postępowaniu nastąpiły po dniu bilansowym - w styczniu 2014 roku. W efekcie odzyskania należnych środków finansowych, wdrożenia działań restrukturyzacyjnych i podpisania układu z wierzycielami, spółka odzyskała możliwość prowadzenia działalności, odblokowania rachunków bankowych, jak również możliwość rozpoczęcia działania windykacyjnych w zakresie egzekucji kwot należnych z tytułu sprzedaży projektu Komi. Zarząd przeprowadził głęboką restrukturyzację Spółki i przystąpił również do reorganizacji struktury Grupy Kapitałowej w celu dostosowania do aktualnych możliwości finansowych i organizacyjnych, potrzeb wynikających z podjętych działań w zakresie odzyskania zdolności handlowych i wznowienia działalności rynkowej w zakresie handlu energią elektryczną i gazem.

Wszelkie umowy zawarte pomiędzy emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenie emitenta przez przejęcie;

Z osobami zarządzającymi są zawarte klauzule w umowach o pracę przewidujące odszkodowanie w przypadku rozwiązania umowy przez Emitenta.

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych; jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym – obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca ich zamieszczenia w sprawozdaniu finansowym;

W 2013 roku Emitent nie realizował wypłat wynagrodzeń, nagród lub korzyści wynikających z programów motywacyjnych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych.

Wynagrodzenia wyższej kadry zarządzającej za lata 2013 i 2012 były następujące:

(tys. zł)

Imię i nazwisko	Funkcja	W okresie od 01.01. do 31.12.2013	W okresie od 01.01. do 31.12.2012
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	959	1177
Barbara Konrad-Dziwisz	Wiceprezes Zarządu	26	352
Adam Wysocki	Wiceprezes Zarządu	32	357
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	330	350
Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	262	687
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	25	36
Jerzy Chojna	Członek RN	10	27
Wiesław Kowalczyk	Członek RN	10	27
Adam Szotowski	Członek RN	19	27
Krzysztof Baraniewski	Członek RN	10	27
Zbigniew Dworzecki	Członek RN	10	27
Mieczysław Skołyżyński	Członek RN	10	27
Ewa Cerek	Członek RN	9	0
Włodzimierz Grudzień	Członek RN	9	0
Andrzej Konieczko	Członek RN	9	0

W dniu 27 lutego 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki IDEON SA podjęła Uchwały nr 469 i 470 mocą których z dniem 28 lutego 2013 roku odpowiednio z funkcji Wiceprezesa Zarządu - Dyrektora Finansowego została odwołana Pani Barbara Konrad-Dziwisz a z funkcji Wiceprezesa Zarządu - Dyrektora Inwestycyjnego został odwołany Pan Adam Wysocki. W dniu 08 sierpnia 2013 roku, Rada Nadzorcza Ideon SA odwołała Pana Damiana Kusa z funkcji Wiceprezesa Zarządu. Odwołanie miało związek z przeprowadzaną restrukturyzacją i ograniczaniem kosztów funkcjonowania Spółki.

Ponadto na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Ideon SA, z dnia 28 czerwca 2013 roku, powołany został nowy skład Rady Nadzorczej Spółki. Na wspólną kadencję na lata 2013-2015 powołani zostali: Pan Ireneusz Nawrocki, Pan Adam Szotowski, Pani Ewa Cerek, Pan Włodzimierz Grudzień oraz Pan Andrzej Konieczko.

W przypadku spółek kapitałowych – określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie);

Po rejestracji ostatniego podwyższenia kapitału zakładowego Ideon S.A. jego wartość wynosi 343.490.781,00 zł i dzieli się na 343.490.781 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, M, N, O, P, R, S, T, U, W, Y, Z, V, Q, L oraz A1 uprawniają do wykonywania ogółem 343.490.781 głosów na Walnym Zgromadzeniu Ideon S.A. Spółki Grupy Kapitałowej Ideon nie posiadają walorów Ideon S.A.

Ilość akcji będących w bezpośrednim posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Ideon S.A. opisano szczegółowo poniżej.

Akcje IDEON SA będące w bezpośrednim posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 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 31 grudnia 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 31 grudnia 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 S.A. będące w bezpośrednim posiadaniu Członków Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 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 %

Akcje Ideon S.A. będące w pośrednim posiadaniu Członków Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 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 S.A. w posiadaniu Członków Zarządu łącznie w sposób pośredni i bezpośredni na dzień 31 grudnia 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%
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	14.999.821	4,37%

Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy;

W dniu 29 września 2010 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Centrozap S.A. (obecnie Ideon S.A.), na którym Zarząd Spółki uzyskał uprawnienia do wielokrotnego podwyższania kapitału zakładowego w wysokości limitu kapitału docelowego ustanowionego na poziomie 50.000.000,00 zł, Zarząd pozyskał łącznie 38.490.781,00 zł brutto, co stanowi 76,98% ustalonego limitu.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrozap S.A. (obecnie Ideon S.A.) podjęło w dniu 23 grudnia 2010 roku Uchwałę numer 4 w sprawie emisji Obligacji, dematerializacji Obligacji oraz wprowadzenia Obligacji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu. Na podstawie powyższej Uchwały Centrozap S.A. (obecnie Ideon S.A.) może wyemitować obligacje jednej lub więcej serii w ramach jednej lub więcej emisji oraz o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 40.000.000 zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrozap S.A. (obecnie Ideon S.A.) podjęło w dniu 2 grudnia 2008 roku uchwałę w sprawie emisji obligacji. Na podstawie Uchwały Centrozap S.A. (obecnie Ideon S.A.) może wyemitować obligacje o łącznej wartości 50.000.000,0 zł z terminem wykupu do 31.12.2015r. (data zmieniona Uchwałą NWZ z dnia 4 sierpnia 2010r.).

Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych, w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.

W roku 2013 z uwagi na prowadzone działania restrukturyzacyjne nie podejmował inwestycji kapitałowych.

Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.

Emitent nie prowadził działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych a w szczególności: celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów w przypadku ich zbycia.

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent nie nabywał udziałów (akcji) własnych.

Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych;

W okresie 2013 roku oraz po dacie bilansu nie został wdrożony w Spółce program akcji pracowniczych.

Informacja o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,

b) łącznej wysokości wynagrodzenia, wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz jeżeli spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe z tytułu badania i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dotyczącego danego roku obrotowego,

c) pozostałej łącznej wysokości wynagrodzenia, wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań

finansowych, należnego lub wypłaconego z innych tytułów niż określone w lit. b, dotyczącego danego roku obrotowego,

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 28 czerwca 2013 roku, zgodnie z postanowieniami statutu Spółki, podjęła uchwały o wyborze podmiotu, który dokona przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ideon SA sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku, a także dokona badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ideon SA sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Podmiotem wskazanym była: Spółka Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ul. Floriana 15. Spółka wpisana jest na "Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych" pod numerem 1695, uchwała nr 347/25/88/97 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 14 października 1997 roku.

27 listopada 2013 roku na wniosek Zarządu Emitenta, zaakceptowany przez Radę Nadzorczą, wypowiedziane zostały umowy zlecenia zawarte w dniu 10 lipca 2013 roku z Kancelarią Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. w zakresie badania sprawozdania finansowego spółki wg stanu na dzień 31.12.2013 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki wg stanu na dzień 31.12.2013 roku.

W dniu 28 listopada 2013 roku, Zarząd Emitenta uzyskał akceptację Rady Nadzorczej w sprawie wyboru firmy Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-520), ul. Wiśniowa 40/5, wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3704, jako biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Ideon SA, sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2013 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ideon sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2013 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Emitent nie korzystał do tej pory z usług wybranego audytora. Umowa z Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. została zawarta w dniu 27.01.2014 roku.

Data zawarcia umowy	Zakres badania	Okres realizacji umowy	Wynagrodzenie (w PLN netto)
27.01.2014	Sprawozdanie finansowe sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2013r.	do 18.03.2014r.	17 600,00
27.01.2014	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzonego na dzień 31.12.2013r.	do 18.03.2014r.	13 100,00

d) informacje określone w lit. b i c należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Kwoty wynikające z umów z podmiotem wybranym do badania sprawozdania finansowego za rok poprzedni, tj. Spółka Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, były następujące:

Rok 2013

Data zawarcia umowy	Zakres badania	Okres realizacji umowy	Wynagrodzenie (w PLN netto)
10.07.2013	Przegląd sprawozdania finansowego sporządzonego wg stanu na dzień 30.06.2013r.	do 31.08.2013r.	13 400,00
10.07.2013	Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30.06.2013r.	do 31.08.2013r.	14 800,00

Rok 2012

Data zawarcia umowy	Zakres badania	Okres realizacji umowy	Wynagrodzenie (w PLN netto)
11.06.2012r.	Przegląd sprawozdania finansowego sporządzonego wg stanu na dzień 30.06.2012r.	do 31.08.2012r.	13 400,00
11.06.2012r.	Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30.06.2012r.	do 31.08.2012r.	14 800,00
11.06.2012r.	Sprawozdanie finansowe sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2012r.	do 30.04.2013r.	16 500,00
11.06.2012r.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2012r.	do 30.04.2013r.	20 400,00

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

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Ideon S.A. brał udział w następujących sprawach spornych czynnych:

Po dniu bilansowym w dniu 9 stycznia 2014 roku zapadł wyrok w sporze Emitenta ze Skarbem Państwa w zakresie przyznania odszkodowania za szkody wynikające z działań urzędników skarbowych.

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 Spółki 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. Środki pieniężne zostały złożone w depozycie sądowym a reprezentująca Skarb Państwa Prokuratoria Generalna złożyła do sądu Najwyższego wniosek o kasację, co skutkowało wstrzymaniem wykonania wyroku. W dniu 27 sierpnia 2013 roku Spółka otrzymała informację, o przesłaniu przez Sąd Apelacyjny w Katowicach skargi kasacyjnej Prokuratorii 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. Termin rozprawy kasacyjnej został wyznaczony na dzień 9 stycznia 2014 roku. W tym dniu skarga kasacyjna Prokuratorii Generalnej została oddalona, w konsekwencji wyrok Sądu Apelacyjnego stał się ostatecznym i wymagalnym, tym samym zakończony został ponad 10 letni proces a Spółka uzyskała satysfakcjonujący w wymiarze finansowym i moralnym wyrok, umożliwiający kontynuowanie działalności i realizację działań restrukturyzacyjnych i układowych.

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 2013 roku 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. Podjęte działania pozwoliły na odblokowanie rachunków bankowych i kontynuację działań w zakresie przygotowania struktur i kompetencji i powrotu do normalnej działalności handlowej.

Informacje o umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami) oraz umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji;

Na skutek ograniczenia działalności handlowej oraz działań restrukturyzacyjnych jak również windykacyjnych jakie toczyły się wobec spółki w okresie sprawozdawczym, emitent nie miał możliwości prowadzenia działalności w skali umożliwiającej podpisanie kontraktów uważanych za znaczące dla jego działalności.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających, bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5 % w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, 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;

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku jedynym akcjonariuszem posiadającym 5% akcji IDEON S.A. jest CMS Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach. Pozostałe akcje są rozproszone wśród akcjonariuszy, z których żaden nie przekroczył progu 5%, powyżej którego jest zobowiązany do zawiadomienia Spółki i Komisji Nadzoru Finansowego.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania akcjonariat Ideon S.A. przedstawia się następująco:

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%

W dniu 27 marca 2013 roku IDEON S.A. otrzymał zawiadomienia od spółki CMS SA z siedzibą w Katowicach o zmianie stanu posiadania CMS SA. Zmiana stanu posiadania nastąpiła w wyniku sprzedaży przez II Urząd Skarbowy w Katowicach 4.000.000 sztuk akcji IDEON S.A. po cenie 0,06 zł za 1 akcję w wyniku realizacji zajęcia na w/w akcjach. W związku z powyższym udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu IDEON SA zmniejszył się do poziomu 13,11%.

Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej przez niego wypracowanej;

W roku 2012 Ideon S.A. podjął strategiczną decyzję o wyjściu z Projektu Komi poprzez sprzedaż przez WoodinterKom GmbH wszystkich posiadanych udziałów w CentroWoodKom Sp. z o.o. Decyzja ta została podjęta z uwagi na racjonalizację poziomu ryzyka prowadzonej działalności, skalę dalszych, niezbędnych do poniesienia nakładów inwestycyjnych oraz pojawiające się problemy w zakresie pozyskania finansowania dla tego projektu inwestycyjnego w dobie ogólnoswiatowego kryzysu finansowego.

Działalność austriackiej spółki zależnej od Ideon S.A. - WoodInterKom GmbH, związana jest z zarządzaniem aktywami na terenie Federacji Rosyjskiej. Działalność w zakresie realizacji inwestycji budowy przedmiotowego zakładu prowadzona była poprzez spółkę celową, zależną od WoodinetrKom, mianowicie: CentroWoodKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze Republika Komi, który to podmiot został zakwalifikowany do Programu Inwestycji Priorytetowych w dziedzinie zagospodarowania lasów Federacji Rosyjskiej. W ramach tego programu CentroWoodKom prowadziła Projekt Inwestycyjny w zakresie budowy Zakładu Głębokiej Przeróbki Drewna oraz centrum spedycyjno-logistycznego na terenie Republiki Komi. Inwestycja jest konsekwencją włączenia projektu do listy projektów priorytetowych, oraz posiadania umowy z Komitetem Lasu Republiki Komi, na dzierżawę lasów o powierzchni 853 tys. ha na okres 49 lat. W dniu 10 sierpnia 2013 roku została zawarta umowa sprzedaży przez WoodinterKom GmbH 100,0% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach na walnym zgromadzeniu spółki CentroWoodKom Sp. z o.o. na rzecz inwestora zewnętrznego. Wartość umowy sprzedaży aktywów przeliczona na złote według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosła 64.984.000,00 zł. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, pomimo podejmowanych działań w celu wyegzekwowania należności, spółka nie otrzymała płatności z tytułu sprzedaży przedmiotowych aktywów. Brak wpływu środków z transakcji sprzedaży aktywów bezpośrednio rzutował na zdolność Ideon S.A., jako podmiotu ponoszącego ciężar finansowania przedmiotowej inwestycji w latach poprzednich. Był jednym z czynników przyczyniających się do braku możliwości realizacji bieżących zobowiązań, w tym również zobowiązań wobec instytucji bankowych z tytułu kredytów zaciągniętych na finansowanie kapitałochłonnej działalności handlu energią elektryczną, utrata części rynków, części klientów oraz konieczność redukcji zatrudnienia, a ostatecznie zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki. Wobec powyższego, w związku z zaistnieniem przesłanek prawnych, w marcu 2013 roku Zarząd podjął decyzję o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami. Przedmiotowy wniosek został złożony w dniu 3 kwietnia 2013 roku, a jego zatwierdzenie stanowi istotną podstawę rozpoczęcia procesu restrukturyzacji Spółki. Postanowienie Sądu w przedmiocie ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami umożliwiło wstrzymanie działań

egzekucyjnych prowadzonych wobec emitenta, co przełożyło się na utrzymanie zdolności do kontynuowania działalności. Spółka zmuszona była do skorygowania założeń i celów w zakresie dotychczasowej strategii oraz perspektyw rozwoju, do najistotniejszych zmian należą:

- Handel energią elektryczną, który został ograniczony jedynie do hurtowych transakcji na TGE. Ze względu na trwające ograniczenia w dostępie do finansowania tego obszaru działalności handlowej, trudno podać możliwe do osiągnięcia przychody z tej działalności. Biorąc pod uwagę dotychczasowe doświadczenia i kompetencje na tym rynku, zakłada się, iż w przypadku ustabilizowania sytuacji finansowej, spółka będzie mogła sukcesywnie odbudowywać swoją pozycję w tej branży.
- Rozpoczęcie handlu gazem. Spółka posiada stosowne koncesje i zezwolenia. Możliwe do uzyskania wielkości przychodów zależne będą od uregulowań prawnych w zakresie deregulacji (liberalizacji) handlu i rzeczywiste urynkowienie tego obrotu jak również możliwości transakcji (i przesyłu) także przez podmioty komercyjne. Zakłada się, że pierwsze transakcje będą miały miejsce nie wcześniej niż w II połowie bieżącego roku.
- Rozwój działalności w ramach grupy kapitałowej – przede wszystkim w zakresie usług finansowych, usług logistyczno-transportowych oraz w zakresie ochrony środowiska. Dodatkowym źródłem przychodów będzie także przychód z tytułu najmu powierzchni biurowych w budynku stanowiącym również siedzibę spółki.
- Zakończenie procesu restrukturyzacji Grupy Kapitałowej i zawarcie transakcji dotyczących sprzedaży majątku niewykorzystywanego do bieżącej działalności oraz zbędnego z punktu widzenia zmienionych celów strategicznych spółki.
- Przeprowadzenie w roku 2013 rewers splitu akcji i w konsekwencji powrót do notowań ciągłych.

Po spłacie zobowiązań, które miały miejsce dotychczas, do zapłaty pozostało jeszcze ok. 121 mln złotych zobowiązań układowych. Pomimo opóźnień w realizacji niektórych założonych istotnych punktów programu restrukturyzacyjnego Zarząd przyjmuje, iż wykonanie układu nie jest zagrożone. Jednak istotnym czynnikiem ryzyka są terminy dotyczące finalizacji sprzedaży poszczególnych składników majątkowych. Spółka rozważa przeprowadzenie częściowej konwersji zobowiązań na akcje. Działalność Spółki i jej grupy kapitałowej zdeterminowana będzie na osiągnięciu celu w postaci odzyskania kwot należnych z tytułu sprzedaży projektu Komii, przeprowadzeniu w/w działań oraz realizacji działań których efektem będzie stopniowa odbudowa obszarów prowadzonej działalności handlowej w zakresie obrotu energią elektryczną i gazem a w konsekwencji odbudowa wizerunku i wiarygodności wśród inwestorów oraz partnerów i kooperantów handlowych.

Podpisy Członków Zarządu:

Ireneusz Król - Prezes Zarządu

Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu