

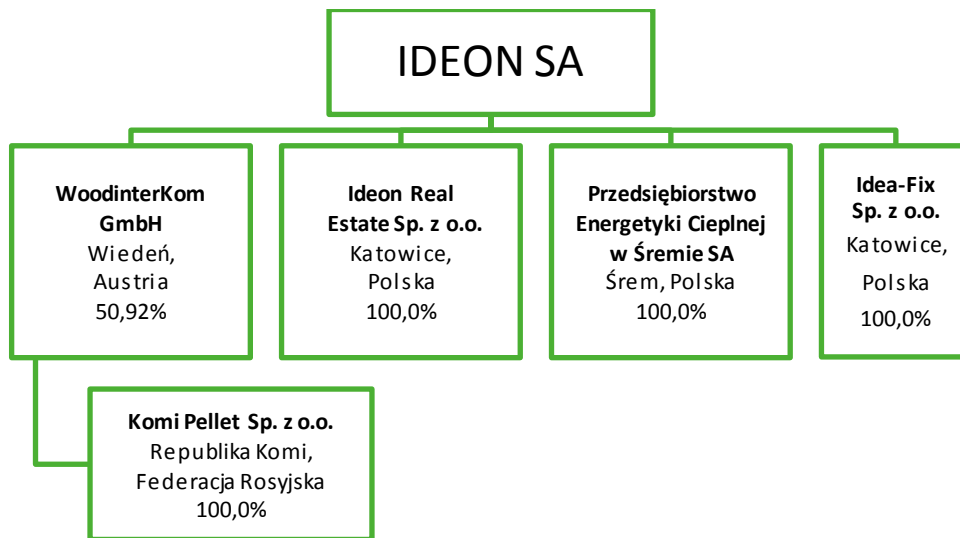
POZOSTAŁE INFORMACJE

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 31 marca 2014 roku:



Struktura Grupy Kapitałowej IDEON na dzień 31 marca 2014 roku

Podmioty zależne od IDEON SA na dzień 31 marca 2014 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	50,92%	50,92,00%	8.061.900,00 Euro	4.105.119,5 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.	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 marca 2014 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	100,00%	100,00%	23.489.228,00 rubli	23.489.228,00 rubli

Zmiany w Grupie Kapitałowej IDEON w okresie I kwartału 2014 roku:

W I kwartale 2014, w dniu 30 stycznia 2014 roku, została zawarta pomiędzy IDEON SA a Centrozap Finanse Sp. z o.o. w Katowicach umowa zbycia, na mocy której IDEON SA 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 odpowiadało 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 SA, 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, w ramach reorganizacji grupy kapitałowej, IDEON SA dokonał zbycia 21,08 % udziałów w Spółce WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu. W dniu 28 lutego 2014 roku została zawarta pomiędzy IDEON SA a spółką Palau Sp. z o.o. w Katowicach umowa zbycia, na mocy której IDEON SA 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 SA po przedmiotowej transakcji wynosi 50,92 %.

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 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., celem rozwijania działalności w zakresie produkcji i sprzedaży pelletu.

Pozostałe jednostki zagraniczne

Na dzień 31 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.

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.

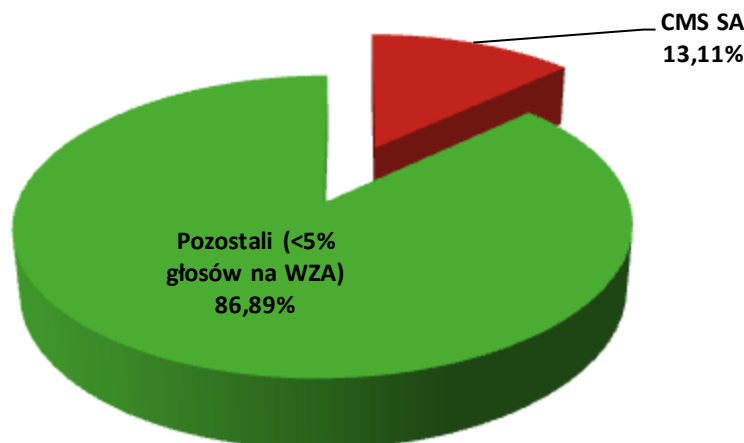
Grupa IDEON oraz IDEON SA nie przekazywały do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na rok 2014.

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:

<i>Akcyonariusz</i>	<i>Ilość posiadanych akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowy</i>	<i>Udział w głosach na WZ</i>
CMS SA 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 na dzień 31 marzec 2014 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 31 marzec 2014 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 marca 2014 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 %

Akcje IDEON SA będące w posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki łącznie w sposób pośredni i bezpośredni na dzień 31 marca 2014 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 31 marca 2014 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 31 marca 2014 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 31 marca 2014 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):

Początek roku 2014 przyniósł ostateczne i prawomocne rozstrzygnięcie w sporze emitenta ze Skarbem Państwa, szczegółowo opisywanym w poprzednich sprawozdaniach okresowych oraz raportach bieżących. W dniu 25 października 2012 roku Sąd Okręgowy w Katowicach w sporze IDEON SA 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 SA 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 SA 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 SA 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 Spółka otrzymała informację, o przesłaniu przez Sąd Apelacyjny w Katowicach skargi kasacyjnej Prokuraturii 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. W dniu 9 stycznia Skarga Kasacyjna Prokuraturii Generalnej w sprawie Emitenta przeciwko Skarbowi Państwa - Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach, Izbie Skarbowej w Katowicach i Pierwszemu Urzędowi Skarbowemu w Katowicach o zapłatę odszkodowania za szkody wyrządzone w majątku Ideon SA (dawniej Centrozap SA) wskutek niezgodnych z prawem działań organów skarbowych przy wykonywaniu władzy publicznej została oddalona, tym samym wyrok Sądu Apelacyjnego stał się ostatecznym i wymagalnym.

Ponadto emitent, poprzez działania podejmowane przez spółkę zależną oraz pełnomocników prawnych, rozpoczął dochodzenie na drodze sądowej, należnych wierzytelności z tytułu sprzedaży aktywów związanych z realizacją projektu budowy zakładu głębokiej bezodpadowej przeróbki drewna w Republice Komi. Wartość transakcji sprzedaży wyniosła 11 mln Euro, a zakładane, umowne, terminy płatności nie zostały dotrzymane. W chwili obecnej emitent przeprowadził uzupełnienie dokumentacji procesowej oraz doprecyzowanie kwoty dochodzonej należności w rublach. Kwota roszczenia określona została na wartość 490 mln rubli plus należne odsetki. Pełnomocnicy prawni emitenta będą prowadzić działania w celu możliwie najszybszego zakończenia przedmiotowej sprawy oraz zabezpieczenia powództwa w postaci nieruchomości rzeczowych.

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.

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 I kwartał 2014 r. 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;

Jak informowała Spółka w poprzednim sprawozdaniu finansowym i komunikatach bieżących, w dniu 3 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 SA 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 SA 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. Skutecznie prowadzone postępowanie naprawcze skutkujące odbudową wiarygodności i zdolności do realizacji podstawowego przedmiotu działalności będzie miało istotny wpływ na realizację założonych celów. Nie bez znaczenia pozostaje również szybkość i skuteczność prowadzonego procesu w sprawie odzyskania wierzytelności z tytułu sprzedaży projektu Komii, jego pozytywne rozstrzygnięcie stanowiłoby element odbudowy gwarancji emitenta jako płatnika w rozmowach o odbudowie zdolności handlowych, prowadzonych z potencjalnymi kooperantami. Kolejnym elementem, który będzie wpływał na wyniki osiągane przez spółkę w najbliższej perspektywie, będą efekty działań restrukturyzacyjnych podejmowanych w ramach reorganizacji grupy kapitałowej emitenta i realizacji procesu dezinwestycji. W ramach działań restrukturyzacyjnych prowadzony jest proces sprzedaży Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Śrem w Śremie. Postępowanie ofertowe zostało zamknięte, trwają finalne negocjacje z wierzycielami zabezpieczonymi tj. BZ WBK, Banki Społdzielcze oraz SKOK Wesoła w zakresie akceptacji warunków finansowych transakcji. Spółka prowadzi również zaawansowane rozmowy w przedmiocie sprzedaży nieruchomości fabrycznej zakładu „Zgoda” oraz posiadanych w Katowicach przy ulicy Korczaka gruntów. W ramach prowadzonych działań restrukturyzacyjnych przeznaczone zostały do sprzedaży nieruchomości spółki Komii Pellet, emitent oczekuje skonkretyzowanej oferty cenowej. Środki pozyskane w procesie dezinwestycji zostaną przeznaczone na realizację zobowiązań wynikających z przyjętych warunków układu z Wierzycielami.

Zarząd emitenta działając na podstawie art. 298 PuiN złożył w dniu 25 marca 2014 roku w Sądzie Rejonowym w Katowicach wniosek o zmianę terminu zapłaty I raty układowej, która winna nastąpić do dnia 31 marca 2014 roku, na dzień 30 czerwca 2014 roku. Podstawą złożenia wniosku jest fakt zaistnienia zmiany stosunków gospodarczych, która w istotny sposób wpływa na dochody Ideon S.A.. Przedmiotowy wniosek obejmował zapłaty kwot: 4.246.512,21 zł wobec Wierzycieli z grupy I –szej oraz 4.045.192,26 zł wobec Wierzycieli z grupy II –giej. Złożenie wniosku nie oznaczało zaprzestania spłaty wierzytelności układowych, ma na celu dostosowanie harmonogramu spłat do zdarzeń gospodarczych wymienionych

powyżej. Jednocześnie Zarząd spółki wystąpił do Wierzycieli z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę przedmiotowego terminu płatności i prowadzi rozmowy z poszczególnymi Wierzycielami z w/w grup, w sprawie wyrażenie zgody na tą zmianę. Po złożeniu wniosku emitent kontynuował, w miarę pozyskiwanych środków, dalsze spłaty wierzytelności układowych. Aktualny stan zadłużenia z tytułu zobowiązań wobec Wierzycieli układowych wymagalnych z tytułu pozostałych części pierwszej raty układowej przypadającej na dzień 31 marca 2014 przedstawia się następująco: zobowiązania wobec Wierzycieli z grupy I –szej wynoszą: 3.317.696,48 zł; zobowiązania wobec Wierzycieli z grupy II –giej wynoszą: 1.375.674,51 zł natomiast zobowiązania wobec Wierzycieli z grupy III –ciej wynoszą: 2.700.000,00 zł. 30 czerwca przypadać będzie termin spłaty drugiej raty układowej, której wysokość wynosi: 4.522.773,49 zł w tym zobowiązania wobec Wierzycieli grupy II- giej w kwocie: 1.920.074,90 zł pozostała część w wysokości: 2.602.698,59 zł wobec Wierzycieli z grupy III-ciej. Terminowa realizacja pozostałych do spłaty zobowiązań wobec w/w Wierzycieli będzie czynnikiem odbudowy zaufania i wiarygodności finansowej emitenta, niezbędnej do realizacji koncepcji związanych z odbudową działalności handlowej, możliwości uzyskiwania i progresji przychodów operacyjnych w następnych okresach.

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:

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

Według stanu na dzień 31 marca 2014 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 SA	Osoba fizyczna	Członek Zarządu	11 250	do 30.11.2016r.
IDEON SA	WoodinterKom GmbH	jednostka zależna	600	do 28.09.2016r.
IDEON SA	Centrozap Finanse	jednostka niepowiązana	7 000	do 20.12.2016r.
IDEON SA	PRG Mysłowice S.A. (wierzyciel układowy)	jednostka niepowiązana	85	do 15.12.2014r.
IDEON SA	ESM Logistic S.A. (wierzyciel układowy)	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 I kwartału 2014 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

	za okres:		dane w tys. zł. różnica
	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013	(2014-2013)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 639	70 403	-62 764
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	7 322	66 062	-58 740
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	317	4 341	-4 024
Koszty sprzedaży	0	249	-249
Koszty ogólnego zarządu	2 952	4 216	-1 264
Zysk (strata) netto ze sprzedaży	-2 635	-124	-2 511
Pozostałe przychody	20 933	28 723	-7 790
Pozostałe koszty	32 255	28 929	3 326
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-13 957	-330	-13 627
Przychody finansowe	31 502	29 295	2 207
Koszty finansowe	2 522	12 314	-9 792
Zysk/strata ze zbycia jednostek podporządkowanych	-12 096	0	-12 096
Zysk (strata) brutto	2 927	16 651	-13 724
Podatek dochodowy	4 565	9 498	-4 933
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	-1 638	7 153	-8 791
Zysk (strata) na działalności za niechanej	0	0	0
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-1 638	7 153	-8 791

dane w tys. zł.

Największy wpływ na przychody osiągane przez Grupę Kapitałową IDEON ma handel energią elektryczną realizowany przez jednostkę dominującą oraz produkcja sprzedaż energii ciepłej przez PEC w Śremie SA. Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2014 roku wykazują znaczny spadek w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Głównym powodem takiej sytuacji są problemy finansowe występujące w IDEON SA związane z realizacją procesu restrukturyzacji i zawarciem układu z wierzycielami.

Koszty związane z nabyciem towarów handlowych, wytworzeniem produktów i świadczeniem usług dotyczą w głównej mierze zakupionej do obrotu energii elektrycznej oraz towarów i materiałów na potrzeby wytworzenia energii cieplnej.

Po I kwartale bieżącego roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 317 tys. zł., a stopa marży brutto ukształtowała się na poziomie 4,1%.

Główną pozycją pozostałych przychodów stanowią: rozwiązane odpisy na należności, efekty rozliczeń zapłaconych poręczeń (wystawione noty) oraz otrzymane odszkodowanie dotyczące rozliczeń handlowych. Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych największy wpływ mają aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych, odpisy aktualizujące na należności, wynik na sprzedaży wierzytelności oraz koszty udzielonych poręczeń (zapłaty).

Główną pozycję przychodów finansowych stanowią odsetki od wyroku w sprawie o odszkodowanie

toczonej ze Skarbem Państwa. Na poziom kosztów finansowych wpływają odpisy aktualizujące wartość majątku finansowego.

Ostatecznie, po pierwszym kwartale 2014 roku, Grupy Kapitałowa poniosła stratę brutto oraz netto w wysokości -1 638 tys. zł.

Poniżej przedstawiono udział akcjonariuszy jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących w wyniku finansowym i całkowitych dochodach Grupy Kapitałowej za pierwszy kwartał 2014 roku.

dane w tys. zł.

	za okres:		różnica
	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013	(2014-2013)
Zysk (strata) netto przypisany:	-1 638	7 153	-8 791
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 781	13 625	-15 406
Udziałowcom niekontrolującym	143	-6 472	6 615
Inne całkowite dochody przypisane:	-347	-500	153
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-347	-500	153
Udziałowcom niekontrolującym	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	-1 985	6 653	-8 638
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 128	13 125	-15 253
Udziałowcom niekontrolującym	143	-6 472	6 615

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej IDEON

Na dzień 31 marca 2014 roku skonsolidowana suma bilansowa wyniosła 81 088 tys. zł., co oznacza znaczny spadek w porównaniu do bilansu otwarcia.

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

dane w tys. zł

AKTYWA	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	31.03.2014	31.12.2013	BZ-BO	2014	2013
Aktywa trwałe (długoterminowe)	68 327	82 980	-14 653	84%	77%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	12 761	25 577	-12 816	16%	23%
Aktywa razem	81 088	108 557	-27 469	100%	100%

PASYWA	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	31.03.2014	31.12.2013	BZ-BO	2014	2013
Kapitał własny	-100 609	-120 195	19 586	-124%	-111%
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	-81 028	-108 933	27 905	-100%	-100%
Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	-19 581	-11 262	-8 319	-24%	-10%
Zobowiązania długoterminowe	127 764	141 777	-14 013	157%	131%
Zobowiązania krótkoterminowe	53 933	86 975	-33 042	67%	80%
Pasywa razem	81 088	108 557	-27 469	100%	100%

Na dzień 31 marca 2014 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: z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywa przeznaczonego do sprzedaży, strat podatkowych oraz z utworzonej w jednostce dominującej rezerwy na koszty związane z prawami majątkowymi świadectw pochodzenia tzw. „energii kolorowej”.

Kapitał własny Grupy wyniósł -100 609 tys. zł., z czego na akcjonariuszy jednostki dominującej przypada -81 028 tys. zł. Powodem ujemnej wartości kapitału własnego są przede wszystkim straty poniesione w latach poprzednich.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej, według stanu na dzień 31 marca 2014 roku, zmniejszeniu uległy salda zobowiązań finansowych, ze względu na ograniczenie działalności bieżącej spółek.

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

Działalność jednostki dominującej – IDEON SA w I kwartale 2014 roku

Poniżej przedstawiono porównanie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego za I kwartał 2014 roku w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

dane w tys. zł.

	za okres:		różnica
	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013	(2014-2013)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 458	64 281	-60 823
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 775	61 392	-57 617
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-317	2 889	-3 206
Koszty sprzedaży	0	249	-249
Koszty ogólnego zarządu	1 997	2 928	-931
Zysk (strata) netto ze sprzedaży	-2 314	-288	-2 026
Pozostałe przychody	21 066	28 532	-7 466
Pozostałe koszty	31 665	6 132	25 533
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 913	22 112	-35 025
Przychody finansowe	33 753	28 846	4 907
Koszty finansowe	5 089	11 695	-6 606
Zysk (strata) brutto	15 751	39 263	-23 512
Podatek dochodowy	4 348	9 994	-5 646
Zysk (strata) netto	11 403	29 269	-17 866

	za okres:		różnica
	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013	(2014-2013)
Zysk (strata) netto	11 403	29 269	-17 866
Inne całkowite dochody	2	18	-16
Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenionych zgodnie z metodą praw własności	0	0	0
Całkowite dochody netto	11 405	29 287	-17 882

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w pierwszym kwartale 2014 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 -9,17%.

Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych wpływ miały przede rozwiązane odpisy na należności, efekty rozliczeń zapłaconych poręczeń (wystawione noty) oraz otrzymane odszkodowanie. Największą wartość pozostałych kosztów stanowią: aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych, odpisy aktualizujące na należności, wynik na sprzedaży wierzytelności oraz koszty udzielonych poręczeń (zapłaty).

Główną pozycję przychodów finansowych stanowią odsetki od wyroku i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek, natomiast poziom kosztów finansowych kształtują odpisy aktualizujące wartość majątku finansowego.

Ostatecznie, w pierwszym kwartale 2014, Spółka uzyskała brutto w wysokości 15 751 tys. zł. Po uwzględnieniu podatku dochodowego zysk netto wyniósł 4 348 tys. zł.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej IDEON SA

Suma bilansowa na dzień 31 marca 2014 roku wyniosła 96 471 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2013 roku zmniejszyła się o ponad 20,5 %.

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

dane w tys. zł

	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	31.03.2014	31.12.2013	BZ-BO	2014	2013

AKTYWA					
Aktywa trwałe (długoterminowe)	24 554	38 247	-13 693	25%	32%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	71 917	83 151	-11 234	75%	68%
Aktywa razem	96 471	121 398	-24 927	100%	100%

PASYWA					
Kapitał własny	-61 721	-73 126	11 405	-64%	-60%
Zobowiązania długoterminowe	122 207	135 694	-13 487	127%	112%
Zobowiązania krótkoterminowe	35 985	58 830	-22 845	37%	48%
Pasywa razem	96 471	121 398	-24 927	100%	100%

W strukturze aktywów trwałych, na dzień 31 marca 2014 roku, największe wartości stanowią rzeczowy majątek trwały wraz z prawem wieczystego użytkowania gruntów, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. 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

PREZES ZARZĄDU

MARIUSZ JABŁOŃSKI

WICEPREZES ZARZĄDU