



**Sprawozdanie Zarządu
z działalności IDEON S.A.
w 2014 roku**

KATOWICE, kwiecień 2015 ROKU

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters.

Wstęp do jednostkowego sprawozdania Zarządu z działalności IDEON S.A. za 2014 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.

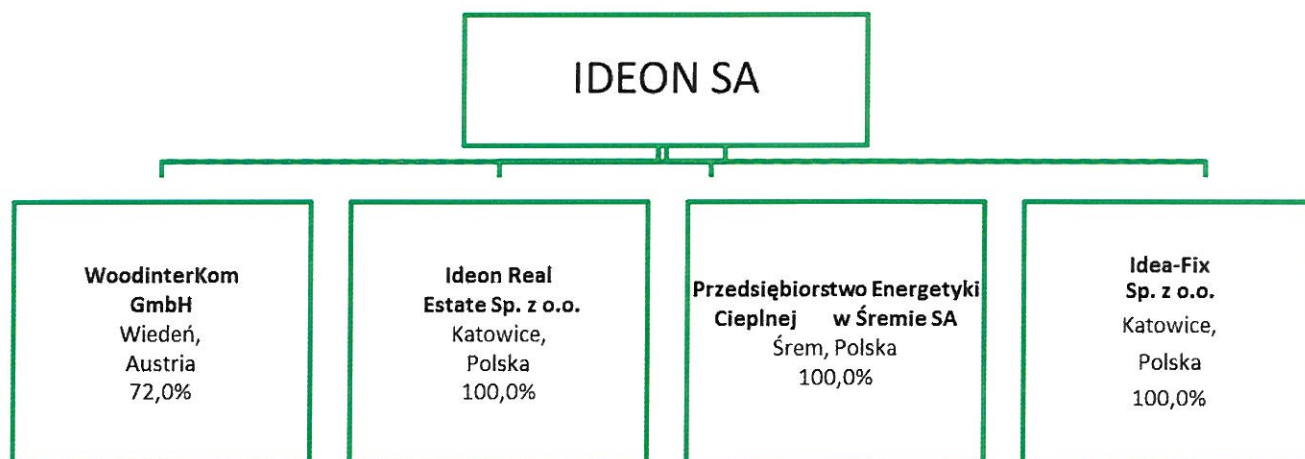
Zmiana nazwy na Ideon S.A. wiązała się z elementami kształtowania nowego wizerunku Spółki na rynku handlu energią elektryczną, gdzie Emitent skupiał swoją aktywność w zakresie handlu energią elektryczną na rynku hurtowym zarówno w kraju jak i zagranicą, sprzedaży energii elektrycznej dla klientów końcowych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

Podjęte w 2013 roku działania restrukturyzacyjne były kontynuowane również w roku 2014, co w pełni znajduje odzwierciedlenie w przedstawionym sprawozdaniu finansowym za rok 2014. W sprawozdaniu zostały opisane przyczyny konieczności podjęcia określonych działań restrukturyzacyjnych oraz ich przebieg, o czym Spółka informowała również w raportach bieżących podawanych do publicznej wiadomości w roku 2014.

Struktura Grupy Kapitałowej IDEON na dzień 31 grudnia 2014 roku

Podmioty zależne od IDEON S.A. na dzień 31 grudnia 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	100,00%	100,00%	8.061.900,00 Euro	8.061.900,00 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%	2.868.600,00 zł	2.868.600,00 zł
4.	Idea-Fix Sp. z o.o. Katowice, Polska	100,00%	100,00%	5.000,00 zł	5.000,00 zł

Schemat Grupy Kapitałowej IDEON na dzień 31 grudnia 2014 roku

Zmiany w Grupie Kapitałowej IDEON w okresie 2014 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. Udziały w spółce Centrozap Finanse Sp. z o.o. są objęte zastawem rejestrowym na rzecz BZ WBK SA i ewentualny nabywca zobowiązany jest do rozliczenia się finansowego z tym bankiem.

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 warunkowej 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.

W dniu 4 sierpnia 2014 r. została sporządzona umowa kupna-sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym spółki „KomiPellet” Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze. Spółka zależna WoodinterKom GmbH sprzedała 100% udziałów w w/w spółce osobie fizycznej Pietrowski Artiom Aleksandrowicz za cenę 200.000,00 euro. Jest to wynik zakończenia prowadzenia działalności spółki w Rosji.

W dniu 21 listopada 2014 r. w wyniku kontynuacji procesu restrukturyzacji Ideon S.A. dokonał zakupu 28% udziałów od spółki Regnon SA w spółce WoodinterKom GmbH, za cenę 10,00 Euro. Na dzień przedmiotowej transakcji Emitent posiadał 72 % udziałów w kapitale zakładowym, WoodinterKom GmbH w Wiedniu, co odpowiadało 72 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Po przeprowadzeniu transakcji Ideon SA posiada w spółce WoodinterKom GmbH w siedzibą w Wiedniu 100% udziałów odpowiadających 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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.

Obecnie jest negocjowana sprzedaż podmiotu na rzecz inwestora branżowego. Kwoty ze sprzedaży trafią do wierzycieli zabezpieczonych na majątku Spółki.

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.

Pozostałe jednostki zagraniczne

Spółka nie prowadzi działalności poza granicami kraju..

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji majątkowej i finansowej

*dane w
tys. zł.*

AKTYWA	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	31.12.2014	31.12.2013	BZ-BO	2014	2013
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	11 499	38 247	-26 748	30%	31%
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1 820	14 037	-12 217	5%	12%
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 257	2 257	0	6%	2%
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0%	0%
4. Wartość firmy	0	0	0	0%	0%
5. Inne wartości niematerialne	175	324	-149	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	5	10	-5	0%	0%
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	11 488	-11 488	0%	9%
10. Udzielone pożyczki	0	0	0	0%	0%

11. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7 242	10 131	-2 889	19%	8%
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	27 095	83 151	-56 056	70%	69%
1. Zapasy	0	1	-1	0%	0%
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7 091	33 723	-26 632	18%	28%
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	9 900	-9 900	0%	8%
4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1	0	0%	0%
5. Walutowe kontrakty terminowe	0	0	0	0%	0%
6. Udzielone pożyczki	0	9 437	-9 437	0%	8%
7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0%	0%
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3	89	-86	0%	0%
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	30 000	-29 980	0%	25%
Aktywa razem	38 594	121 398	-82 804	100%	100%

PASywa	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	31.12.2014	31.12.2013	BZ-BO	2014	2013
A. Kapitał własny	-121 842	-73 126	-48 716	-316%	-60%
1. Kapitał podstawowy	343 491	343 491	0	890%	283%
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	200	192	8	1%	0%
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-416 817	-372 766	-44 051	-1080%	-307%
8. Zysk (strata) roku bieżącego	-48 724	-44 051	-4 673	-126%	-36%
B. Zobowiązania długoterminowe	98 001	135 694	-37 693	254%	112%
1. Rezerwy	0	0	0	0%	0%

2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	122	-122	0%	0%
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	229	0	229	1%	0%
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	327	46	281	1%	0%
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	97 445	135 526	-38 081	252%	112%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	62 435	58 830	3 605	162%	48%
1. Rezerwy	0	1 066	-1 066	0%	1%
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 216	4 396	-3 180	3%	4%
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	0	0	0	0%	0%
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	138	76	62	0%	0%
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	61 081	53 292	7 789	158%	43%
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0%	0%
7. Walutowe kontrakty terminowe	0	0	0	0%	0%
Pasywa razem	38 594	121 398	-82 804	100%	100%

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku suma bilansowa wyniosła 38 594 tys. zł, co oznacza spadek o ok. 68% w stosunku do stanu z końca poprzedniego okresu.

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).

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 2014 roku był ujemny i wyniósł 121 843 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- 31.12.2014	za okres: 01.01- 31.12.2013	różnica (2014-2013)
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 127	161 686	-149 559
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 195	2 145	50
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 934	159 541	-149 607
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 095	159 050	-146 955
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 483	1 722	-239
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 612	157 328	-146 716
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	32	2 636	-2 604
D. Koszty sprzedaży	0	582	-582
E. Koszty ogólnego zarządu	8 130	12 659	-4 529
F. Pozostałe przychody	38 773	37 359	1 414
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II. Dotacje	0	0	0
III. Inne przychody operacyjne	38 773	37 359	1 414
G. Pozostałe koszty	75 907	36 735	39 172
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 464	6 071	7 393
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 158	791	27 367
III. Inne koszty operacyjne	34 285	29 873	4 412
H. Zysk /strata z działalności operacyjnej (C-D+E+F-G)	-45 232	-9 981	-35 251
I. Przychody finansowe	42 074	6 151	35 923
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
II. Odsetki	30 237	2 312	27 925
III. Zysk ze zbycia inwestycji	16	0	16
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	11 813	3 538	8 275
V. Inne	8	301	-293
J. Koszty finansowe	34 200	47 621	-13 421
I. Odsetki, w tym:	1 348	15 399	-14 051
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0

III. Aktualizacja wartości inwestycji	13 066	31 849	-18 783
IV. Inne	19 786	373	19 413
K. Zysk /strata brutto (H+I-J)	-37 358	-51 451	14 093
L. Podatek dochodowy	11 366	-7 400	18 766
I. Część bieżąca	0	0	0
II. Część odroczone	11 366	-7 400	18 766
Ł. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (K-L)	-48 724	-44 051	-4 673
M. Zysk (strata) za rok obrotowy z działalności zaniechanej	0	0	0
N. Zysk /strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	-48 724	-44 051	-4 673
O. Inne całkowite dochody netto	8	0	8
- w tym zysk/strata z tyt. zabezpieczenia kursów walutowych	0	0	0
- w tym zysk/strata z tyt. wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0
- w tym zysk/strata z tyt. różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych	8	16	-8
U. Całkowite dochody ogółem (N+O)	-48 716	-44 035	-4 681

Podstawowym rodzajem działalności dla Ideon S.A. w 2014 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 82% wartości przychodów ogółem i wyniósł 9 934 tys. zł. Spółka nie prowadziła działalności produkcyjnej.

Strukturę rodzajową kosztów ogólnych przedstawia poniższa tabela.

Koszty ogólnego zarządu według rodzaju		dane w tys. zł
	kwota	
amortyzacja		351
zużycie materiałów		152
usługi obce		5 339
podatki i opłaty		1 918
wynagrodzenia		294
składki na ubezpieczenia ZUS		76
świadczenia na rzecz pracowników		351
pozostałe koszty		152
Razem		8 130

9

Analiza wskaźnikowa

Wybrane wskaźniki	31.12.2014	31.12.2013
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik płynności bieżącej <i>Aktywa bieżące/Zobowiązania bieżące</i>	0,4	1,4
Wskaźnik płynności szybki <i>(Aktywa bieżące-Zapasy)/Zobowiązania bieżące</i>	0,4	1,4
Wskaźniki zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia <i>Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem</i>	4,2	1,6
Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałami własnymi <i>Kapitał własny/Zobowiązania ogółem</i>	-0,8	-0,4
Wskaźniki rentowności		
Rentowność działalności operacyjnej EBIT <i>Zysk na działalności operacyjnej/Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-373,2%	-6,2%
Rentowność netto działalności podstawowej <i>Zysk netto/Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-401,8%	-27,2%
Rentowność aktywów [ROA] <i>Zysk netto/Przeciętny stan aktywów ogółem</i>	-60,9%	-31,3%
Rentowność kapitału własnego [ROE] <i>Zysk netto/Przeciętny stan kapitału własnego</i>	50,0%	86,2%

Wskaźniki płynności informują, że płynność Spółki, w stosunku do roku poprzedniego, uległa pogorszeniu, a wskaźniki kształtują się poniżej 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.

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 2014 rok w tys. zł	udział %	za 2013 rok w tys. zł	udział %
Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0	0%	0	0%
Przychody netto ze sprzedaży usług	2 195	18%	2 145	1%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 934	82%	159 541	99%
RAZEM	12 127	100%	161 686	100%

Struktura asortymentowa przychodów netto ze sprzedaży uzyskanych w 2014 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:	2 193	18,1%
a) kraj	1 732	14,3%
- dzierżawa i najem	1 732	14,3%
- usługi finansowe	0	0,0%
- usługi doradcze	0	0,0%
- usługi energetyczne	2 193	18,1%
b) zagranica	461	3,8%
- usługi doradcze	461	3,8%
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów:	9 934	81,9%
a) kraj	9 934	81,9%
- energia elektryczna	9 579	79,0%
- złom	234	1,9%
- pozostałe	121	1,0%
b) zagranica	0	0,0%
- energia elektryczna	0	0,0%
Razem	12 127	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 2014 roku prowadził swoją działalność 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 2014 rok w tys. zł	udział %	za 2013 rok w tys. zł	udział %
Polska	11 666	96,2%	161 239	99,72%
pozostałe kraje	461	3,8%	447	0,28%
Razem	12 127	100%	161 686	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;

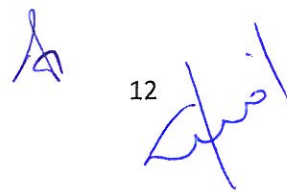
W związku z otwarciem postępowania układowego w/w zobowiązania zostały zakwalifikowane jako zobowiązania układowe i zostaną rozliczone zgodnie z zatwierdzonymi przez sąd warunkami układowymi. Wierzytelności z tytułu kredytów zgodnie z warunkami układu zostały zakwalifikowane w części do grupy drugiej (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.

Postanowieniem z dnia 13 czerwca 2014 r. Sąd Rejonowy Katowice - Wchód w Katowicach Wydział X Gospodarczy postanowił wszcząć postępowanie o zmianę układu zawartego pomiędzy Ideon S.A., a wierzycielami na wstępnym zgromadzeniu wierzycieli w dniu 08 sierpnia 2013 roku, zatwierdzonym postanowieniem Sądu z dnia 04 września 2013 r. uznając, iż nadzwyczajna zmiana istotną zmianę stosunków gospodarczych w znaczący sposób wpłynęła na sytuację spółki.

Obecnie Spółka oczekuje na wyznaczenie przez Sąd terminu Zgromadzenia Wierzycieli, na którym będą głosowane propozycje zmian układowych ws całkowitej konwersji wierzytelności na akcje spółki.

Obecnie Spółka jest w trakcie procesu scalania akcji, sprzedaży majątku finansowego ponownego głosowania wierzycieli.

12



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;

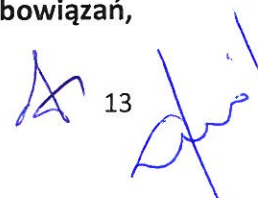
Krótkoterminowe	stopa procentowa	waluta	Termin spłaty	stan na 31.12.2014 w tys zł
Udzielone jednostkom powiązanym:				
Ideon Real Estate Sp.z o.o. - pożyczka z dnia 20.12.2012r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2015	20
WoodinterKom GmbH - pożyczka z dnia 31.12.2013r.	10% w skali roku	PLN	31-12-2015	3
WoodinterKom GmbH - pożyczka z dnia 31.12.2013r.	2% w skali roku	EUR	30-09-2015	128
Odsetki od udzielonych pożyczek				47
Odpis aktualizujący				198

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 2014-12-31	stan na 2013-12-31
Należności warunkowe	14 490	14 490
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	13 175	13 175
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
- weksli	13 175	13 175
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 315	1 315
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
- weksli	1 315	1 315
Zobowiązania warunkowe	168 952	168 952
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu):	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	168 952	168 952
- udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	34 157	34 157
✓ gwarancje bankowe wystawione w imieniu Spółki	-	-
- weksli	134 795	134 795

Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań,

13



oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom;

Wskaźniki efektywności	31.12.2014	31.12.2013
Wskaźnik obrotu należności (dni) (Przeciętny należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług*liczba dni)/Przychody ze sprzedaży produktów, towarów. i materiałów	614	56
Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni) (Przeciętny stan zobowiązań. krótkoterminowych. z tyt. dostaw i usług*liczba dni)/(Koszty wytworzenia.+ koszty sprzedaży.+ koszty ogólnego zarządu)	2171	39

Wskaźniki obrotu należności wynosi 614 dni i jest on znacznie krótszy od cyklu obrotu zobowiązań handlowych (2171 dni). Oba te wskaźniki znacznie wzrosły w stosunku do roku poprzedniego i są efektem problemów z jakimi borykała się spółka na przestrzeni roku 2014 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 2014 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 w 2014 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu w sprawozdaniu finansowym za 2014 rok dalszych 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 2014 roku przedstawia się następująco:

	(tys. zł)
	31.12.2014
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	20
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	33 796
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	103 129
RAZEM	136 925

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

W roku 2014, Emitent, z uwagi na niezależne od niego czynniki zmuszony został do złożenia wniosku o zmianę warunków przyjętego układu. Na podstawie wniosku z dnia 24 marca 2014 r. o zmianę warunków układu w zakresie zmiany terminu płatności rat, uzupełnionego następnie przez kolejne wnioski i pisma, Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy wydał w dniu 13 czerwca 2014 r. postanowienie o wszczęciu postępowania o zmianę układu zawartego pomiędzy IDEON S.A. a wierzycielami na wstępnym zgromadzeniu wierzycieli w dniu 8 sierpnia 2013 r., a zatwierdzonego następnie postanowieniem Sądu z dnia 4 września 2013 r.

Spółka w dalszym ciągu zmuszona była dokonywać 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, co z kolei spowodowało ustanie członkostwa w Giełdowej Izbie Rozrachunkowej Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

Spółka doprowadziła również 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 w styczniu 2014 roku. Środki zostały przeznaczone na spłatę wierzycieli.

Zarząd prowadził również działania windykacyjne w zakresie egzekucji kwot należnych z tytułu sprzedaży projektu Komi. Zarząd w dalszym ciągu prowadzi głęboką restrukturyzację Spółki i reorganizuje strukturę 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.

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 umowy o pracę zostały rozwiązane z dniem 31.12.2014r. Obecnie 2 członków zarządu pracuje w oparciu o stosunek prawny powołania.

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 2014 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 2014 i 2013 były następujące:

(tys. zł)

Imię i nazwisko	Funkcja	W okresie od 01.01. do 31.12.2014	W okresie od 01.01. do 31.12.2013
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	512	959
Barbara Konrad-Dziwisz	Wiceprezes Zarządu	-	26
Adam Wysocki	Wiceprezes Zarządu	-	32
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	303	330

Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	-	262
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	24	25
Jerzy Chojna	Członek RN	-	10
Wiesław Kowalczyk	Członek RN	-	10
Adam Szotowski	Członek RN	18	19
Krzysztof Baraniewski	Członek RN	-	10
Zbigniew Dworzecki	Członek RN	-	10
Mieczysław Skołyżyński	Członek RN	-	10
Ewa Cerek	Członek RN	18	9
Włodzimierz Grudzień	Członek RN	18	9
Andrzej Konieczko	Członek RN	18	9

Wraz z odbyciem w dniu 30 czerwca 2014 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ideon S.A. upłynął okres trzyletniej kadencji zarządu Spółki (kadencja obejmująca lata 2011-2013). W dniu 30 czerwca 2014 r. Rada Nadzorcza Spółki IDEON SA podjęła Uchwały nr 497 i 498 mocą których Rada Nadzorcza powołała Pana Ireneusza Króla na funkcję Prezesa Zarządu – Dyrektora Naczelnego Ideon S.A. oraz Pana Mariusza Jabłońskiego na funkcję Wiceprezesa Zarządu - Dyrektora ds. Finansowych i Strategii.

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 343.490.800,00 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, A1 oraz A2 uprawniają do wykonywania ogółem 343.490.800 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 S.A. będące w bezpośrednim posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 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 grudnia 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 grudnia 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 S.A. będące w bezpośrednim posiadaniu Członków Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 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 %

Akcje Ideon S.A. będące w pośrednim posiadaniu Członków Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 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 S.A. w posiadaniu Członków Zarządu łącznie w sposób pośredni i bezpośredni na dzień 31 grudnia 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%
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;

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Ideon S.A. podjęło w dniu 15 września 2014 roku uchwałę w sprawie uchylenia dotychczasowego kapitału docelowego i uprawnienia Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 150.000.000 zł, w drodze jednego lub wielokrotnych podwyższeń.

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 2014 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 2014 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,

W dniu 11 kwietnia 2014 roku Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami statutu Spółki, podjęła uchwały o wyborze podmiotu, który dokona przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDEON sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz badania jednostkowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDEON sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Wybrano firmę Mistery Audyt Advisory sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiśniowej 40/5, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000375656. Firma ta przeprowadziła przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2014 roku.

Przeglądu i badania dokonano zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Data zawarcia umowy	Zakres badania	Okres realizacji umowy	Wynagrodzenie (w PLN netto)
29.07.2014r.	Przegląd sprawozdania finansowego sporządzonego wg stanu na dzień 30.06.2014r.	do 25.08.2014r.	13 700,00
29.07.2014r	Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30.06.2014r.	do 27.08.2015r.	17 600,00
29.07.2014r	Sprawozdanie finansowe sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2014r.	do 16.03.2015r.	10 000,00
29.07.2014r	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzonego na dzień 31.12.2014r.	do 16.03.2015r.	13 100,00
2.03.2015r	Aneks przedłużający do 30 kwietnia 2015r badanie sprawozdań finansowych: jednostkowego i skonsolidowanego.	do 30.04.2015r.	

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

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 2014 r. Ideon S.A. brał udział w następujących sprawach spornych czynnych:

1. W sprawie wznowienia Postępowania o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu sygn. Akt 4/14 X GU. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód.
2. Procedowanie w sprawie rozpatrzenia wniosków wierzycieli o ogłoszenie upadłości z likwidacyjnej Ideon SA sygn. Akt 14/14 X GU. Wnioskodawcy m.in. PKO BP SA, PGNiG Termika SA, BS w Prasce. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód.

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 2014 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 30.01.2015r Sąd zarejestrował w KRS emisję akcji serii A2 (19 szt.). Akcje objęła osoba fizyczna. Podniesienie ma na celu umożliwienie przeprowadzenia revers split akcji spółki do wartości 100 zł.

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 oraz sytuacji geopolitycznej regionu.

Działalność austriackiej spółki zależnej od Ideon S.A. - WoodInterKom GmbH, związana jest obecnie z windykacją należności z Rosji. 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 płynność 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 IRGiT. 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