

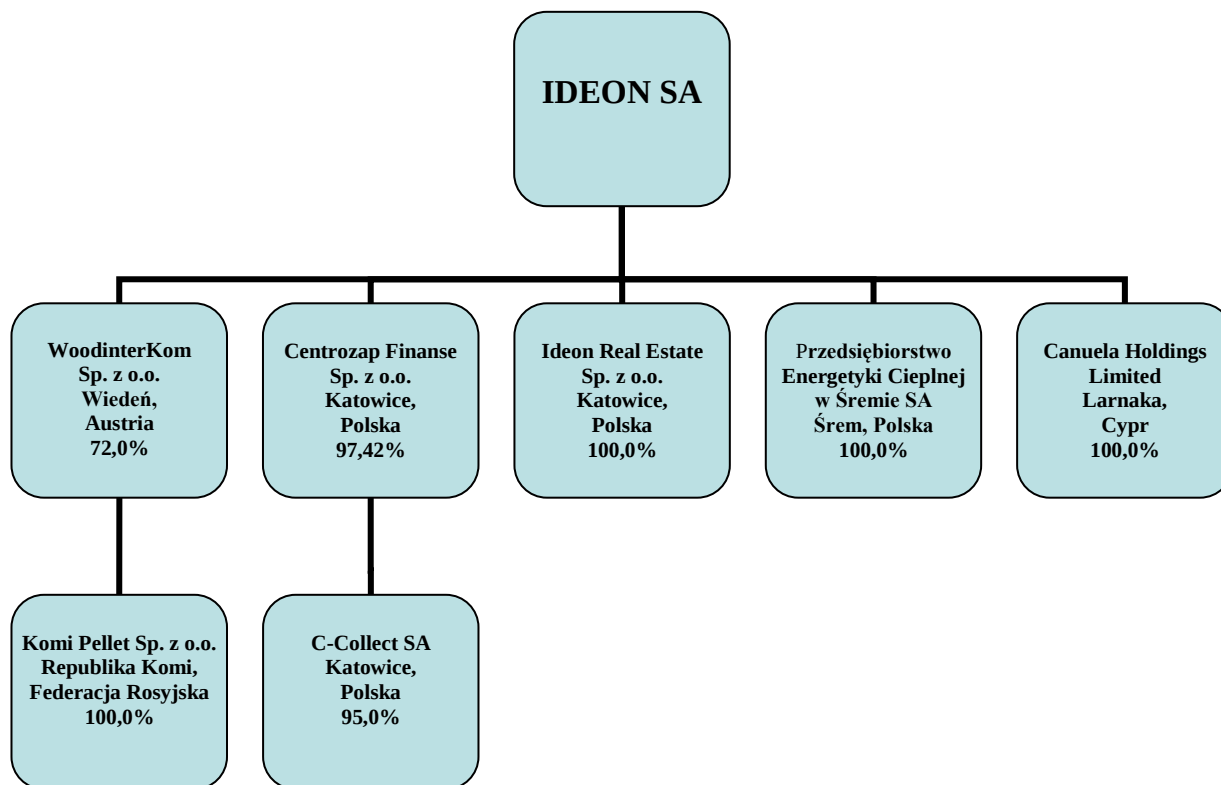
POZOSTAŁE INFORMACJE

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 14 listopada 2012 roku



Struktura Grupy Kapitałowej Ideon na dzień 14.11.2012 roku

Podmioty zależne od Ideon SA na dzień 14.11.2012 roku:

Lp.	Nazwa Spółki	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ	Wartość kapitału zakładowego Spółki	Wartość pakietu wg nominalu
1.	Centrozap Finanse Sp. z o. o. , Katowice, Polska	97,42%	97,42%	23.700.000 zł	23.089.000 zł
2.	WoodinterKom GmbH Wiedeń, Austria	72,0%	72,0%	8.061.900,00 Euro	5.804.568,00 Euro
3.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie SA Śrem, Polska	100,0%	100,0%	41.470.000,0 zł	41.470.000,0 zł
4.	Ideon Real Estate Sp. z o.o. Katowice, Polska	100,00%	100,00%	5.000,00 zł	5.000,00 zł
5.	Canuela Holdings Limited Larnaca, Republika Cypryjska	100,00%	100,00%	1.100,00 Euro	1.100,00 Euro

Podmioty w których WoodinterKom GmbH posiada udziały na dzień 14.11.2012 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

Podmioty w których Centrozap Finanse Sp. z o.o. posiada akcje na dzień 14.11.2012r.:

Lp.	Nazwa Spółki	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ	Wartość kapitału zakładowego Spółki	Wartość pakietu wg nominalu
1.	C-Collect SA Katowice, Polska	100,0%	100,0%	100.000,0 zł	100.000,0 zł

Zmiany w Grupie Kapitałowej Ideon w okresie III kwartału 2012 roku

W dniu 20 lipca 2012r. Ideon SA przekazał do wiadomości publicznej informację o ostatecznym uzgodnieniu z Inwestorem zagranicznym warunków sprzedaży udziałów w CentroWoodKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze, Republika Komi, Federacja Rosyjska.

W dniu 10 sierpnia 2012 roku w Syktywkarze WoodInterkom GmbH zawarł ostatecznie Umowę sprzedaży udziałów w CentroWoodKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze, Republika Komi, Federacja Rosyjska.

W ramach transakcji WoodinterKom GmbH sprzedał 100,0% w kapitale zakładowym i w głosach na walnym zgromadzeniu spółki CentroWoodKom Sp. z o.o. na rzecz inwestora zewnętrznego, Spółki CentroStrojKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze, Republika Komi, Federacja Rosyjska.

Zgodnie z warunkami Umowy sprzedaży, zapłata ceny sprzedaży została ustalona w następujący sposób: 11 mln Euro oraz 5 mln Euro, przy czym druga płatność zostanie rozliczona poprzez budowę Zakładu produkcji pelletu i dostaw surowca dla tego zakładu realizowanych przez CentroStrojKom Sp. z o.o. dla spółki KomiPellet.

Spółka CentroStrojKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze należała uprzednio do CentroWoodKom Sp. z o.o., (Grupa Kapitałowa WoodinterKom GmbH), jednakże w lipcu 2012 roku została sprzedana na rzecz zewnętrznych inwestorów finansowych.

Spółka zależna od WoodinterKom GmbH - CentroBudKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze zmieniła nazwę na KomiPellet Sp. z o.o. i celem jej działalności będzie produkcja pelletu, w ramach którego zostanie rozliczona druga część płatności w wysokości 5 mln Euro.

Informujemy także, że odrębnie planowane jest zbycie dotychczas posiadanych nieruchomości należących do KomiPellet Sp. z o.o. na terenie Republiki Komi.

Zarząd Ideon SA podjął decyzję o wyjściu z Projektu Komi, kierując się racjonalizacją poziomu ryzyka prowadzonej działalności, skalą dalszych niezbędnych do poniesienia nakładów inwestycyjnych oraz problemów w zakresie pozyskania finansowania dla Projektu w dobie kryzysu finansowego.

Realizacja powyższej transakcji wpisuje się w nową strategię rozwoju Ideon SA oraz jego Grupy ukierunkowaną na rozwój w branży energetycznej.

Jednym z elementów nowej strategii jest dokonany w ostatnim okresie czasu rebranding wraz ze zmianą nazwy z Centrozap SA na Ideon SA.

W ramach nowej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Ideon aktywność Emitenta oraz spółek Grupy Kapitałowej koncentrować się będzie na krajowym i międzynarodowym obrocie energią elektryczną, sprzedaży energii elektrycznej na rzecz klientów końcowych, handlu prawami majątkowymi oraz inwestycji w innowacyjne technologie energetyczne.

Ideon SA zamierza również budować wartość firmy w horyzoncie długoterminowym poprzez rozwój potencjału wytwórczego w energetyce poczynając od swojej spółki zależnej Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Śremie SA w obszarze inwestycji w źródła gazowe oraz odnawialne źródła energii.

Dodatkowo Grupa Kapitałowa Ideon sukcesywnie przygotowuje się także do rozpoczęcia działalności w zakresie handlu gazem po uwolnieniu rynku gazu w Polsce.

Ideon SA dokonując analizy dostępnych branż i rynków zapewniających możliwie najwyższą stopę zwrotu z posiadanych aktywów, przy relatywnie najmniejszym ryzyku oraz biorąc pod

uwagę posiadane aktywa i kompetencje kadry zarządzającej, dokonał wyboru branży energetycznej jako głównego obszaru działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

W ocenie Ideon SA zapotrzebowanie na energię elektryczną, dynamika cen energii elektrycznej, niezbędne olbrzymie nakłady inwestycyjne w energetyce krajowej, postępująca dywersyfikacja sposobów wytwarzania energii wg kryterium zużywanego paliwa, rosnąca świadomość odbiorców energii – stanowią o atrakcyjności branży i dają przesłanki do prognozowania stałego wzrostu rynku.

Biorąc pod uwagę powyższe, w opinii zarządu Ideon SA wyjście przez Spółkę z Projektu Budowy Zakładu Przeróbki Drewna w Republice Komi i przeznaczenie uzyskanych ze sprzedaży CentroWoodKom Sp. z o.o. środków na wzrost aktywności przez Grupę Kapitałową Ideon na rynku energetycznym, przyczyni się do dalszej poprawy wyników finansowych i wpłynie pozytywnie na długofalowy proces budowy wartości Spółki.

Centrozap Finanse Sp. z o.o.

Centrozap Finanse Sp. z o.o. jest podmiotem prowadzącym działalność pomocniczą wobec działalności Jednostki Dominującej.

Ideon SA posiada 97,42 % udziału w kapitale zakładowym Centrozap Finanse Sp. z o.o. oraz w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

Centrozap Finanse Sp. z o.o. rozwija swoją aktywność w zakresie działalności pomocniczej wobec Ideon SA w tym w szczególności w zakresie usług finansowych związanych z rozliczaniem transakcji handlowych zarówno Ideon SA oraz Grupy Kapitałowej jak i świadczenia usług na rzecz podmiotów zewnętrznych poza Grupą Kapitałową w tym w szczególności w zakresie obrotu wierzytelnościami, windykacji, factoringu oraz organizacji porozumień kompensacyjnych.

Pod koniec I kwartału 2011 roku, z dniem 31 marca 2011r. powołana została aktem założycielskim spółka C-Collect SA z siedzibą w Katowicach w 95,0% zależna od Centrozap Finanse Sp. z o.o. Z dniem 6 lipca 2011r. C-Collect SA postanowieniem sądu rejonowego w Katowicach, VIII wydział gospodarczy została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000390685. Spółka C-Collect SA została powołana w celu obsługi wierzytelności niskonominatowych oraz wierzytelności masowych na rynku B2C. Cel i zakres zadań stawianych przez spółką jest zgodny z długoterminową strategią rozwoju biznesu Centrozap Finanse Sp. z o.o.

Pod koniec II kwartału 2012r. Ideon SA zawarł Umowę nabycia 2,68% udziałów w Centrozap Finanse Sp. z o.o., zwiększając swoje zaangażowanie w tejże spółce do poziomu 97,42%. Zakup w/w udziałów ze względów formalnych wszedł w życie w sierpniu 2012 roku.

Canuela Holdings Limited

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

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie SA

PEC w Śremie SA zajmuje się produkcją, zakupem, rozdziałem oraz przesyłem energii 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.

W dniu 18 marca 2011 roku Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie SA z siedzibą w Śremie na mocy Decyzji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 18 marca 2011 roku uzyskała Koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej na okres od 21 marca 2011 roku do 31 grudnia 2030 roku.

W ramach uzyskanej koncesji Spółka ta nabyła prawo do wytwarzania energii elektrycznej w Elektrociepłowni zlokalizowanej w miejscowości Śrem przy użyciu turbiny przeciwprężnej (TPP) o zainstalowanej mocy elektrycznej 10,5 MWe wytwarzającej energię elektryczną w procesie spalania paliwa.

Z dniem 18 marca 2011 roku PEC Śrem SA otrzymał Koncesję na wytwarzanie ciepła na okres od 21 marca 2011 roku do 31 grudnia 2030 roku.

W ramach uzyskanej koncesji Spółka ta nabyła prawo do wytwarzania ciepła w następujących źródłach ciepła:

- w Elektrociepłowni zlokalizowanej w Śremie o łącznej zainstalowanej mocy ciepłej 113,2 MWt,
- w kotłowni zlokalizowanej w Śremie o łącznej zainstalowanej mocy ciepłej 1,05 MWt,
- w kotłowni zlokalizowanej w Kórniku o łącznej zainstalowanej mocy ciepłej 1,72 MWt.

Uzyskanie w/w Koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła stanowiło ostateczny warunek ukończenia procesu połączenia Elektrociepłowni oraz PEC Śrem SA.

Z dniem 1 kwietnia 2011 roku PEC Śrem SA wchłonęła ostatecznie Elektrociepłownię wraz z pełną infrastrukturą i załogą a Spółka uzyskała efekt synergii w zakresie wykorzystania potencjału produkcyjnego oraz infrastruktury dystrybucyjnej nabytego majątku.

Planowany jest rozwój firmy poprzez inwestycje w alternatywne i ekologiczne źródła energii elektrycznej. W najbliższym czasie będzie realizowana modernizacja/wymiana układu generacji energii elektrycznej i ciepłej w PEC Śrem, a także budowa farmy fotowoltaicznej przy udziale Gminy Śrem. W trakcie opracowania są projekty w ekologiczne źródła energii elektrycznej.

Ideon SA prowadzi także zaawansowane rozmowy w zakresie pozyskania inwestora branżowego dla Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Śremie SA w celu dalszej rozbudowy i modernizacji zakładu.

Ideon Real Estate Sp. z o.o.

W I kwartale 2012 roku zawiązana została spółka zależna od Ideon SA: Ideon Real Estate Sp. z o.o., której celem działalności będzie 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” –

o czym dalej, WoodinterKom GmbH zarządzał będzie działalnością Komi Pellet Sp. z o.o., która obejmować będzie produkcję oraz sprzedaż pelletu.

Pod koniec pierwszego półrocza Ideon SA sprzedał 9,00% udziałów WoodinterKom GmbH i aktualnie posiada 72,00% udziałów w spółce.

WoodinterKom GmbH jest obecnie jedynym akcjonariuszem KSP POLONIA Warszawa SSA. Inwestycja ta ma charakter krótkoterminowy i pełni funkcje promocyjną dla GK Ideon SA.

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 będzie kontynuować działalność w zakresie produkcji i sprzedaży pelletu.

Pozostałe jednostki zagraniczne

Od lat Spółka działa na rynkach zagranicznych, między innymi przez biuro handlowe w Niemczech. W I kwartale 2012 roku siedziba biura została przeniesiona z Lüdenschaid do Cottbus.

W 2010 roku z uwagi na rozszerzenie działalności Spółki zarejestrowano również Oddział Ideon SA w Czechach.

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 2012r.

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

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

Akcjonariusz	Stan na 31.08.2012r.		Stan na 14.11.2012r.	
	Liczba akcji/ Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym/ Udział w liczbie głosów na WZA	Liczba akcji/ Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym/ Udział w liczbie głosów na WZA
CMS SA z siedzibą w Katowicach	50.171.640	14,61%	50.171.640	14,61%

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 powiązana z Zarządem Ideon SA. Prezes Zarządu Emitenta Ireneusz Król posiada 33,4% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu CMS SA, Wiceprezes Zarządu Emitenta Mariusz Jabłoński posiada 33,3% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu CMS SA oraz Wiceprezes Zarządu Emitenta Adam Wysocki posiada 33,3% 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 posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 14 listopada 2012 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%
Jerzy Chojna	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	0,00%
Krzysztof Baraniewski	Członek Rady Nadzorczej	1.654.625	0,48%
Zbigniew Dworzecki	Członek Rady Nadzorczej	0	0,00%
Wiesław Kowalczyk	Członek Rady Nadzorczej	1.700.000	0,49%
Mieczysław Skołożyński	Członek Rady Nadzorczej	290.000	0,08%
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.

Akcje Ideon SA będące w bezpośrednim posiadaniu Członków Zarządu Spółki na dzień 14 listopada 2012 roku:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
-----------------	---------	-------------------------	--

Ireneusz Król	Prezes Zarządu	190.000	0,06%
Barbara Konrad – Dziwisz	Wiceprezes Zarządu	570.000	0,17%
Adam Wysocki	Wiceprezes Zarządu	420.000	0,12%
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	0	0,00%
Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	25.000	0,01%

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.

Pan Ireneusz Król posiada dodatkowo 33,4% kapitału i głosów w Spółce CMS SA z siedzibą w Katowicach, która posiadała 50.171.640 sztuk akcji Ideon SA, co stanowiło 14,61% udziału w kapitale i głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Panowie Mariusz Jabłoński i Adam Wysocki posiadają po 33,3% kapitału i głosów w Spółce CMS SA z siedzibą w Katowicach.

Akcje Ideon SA w posiadaniu Członków Zarządu pośrednio:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	16.757.328	4,88%
Adam Wysocki	Wiceprezes Zarządu	16.707.156	4,86%
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	16.707.156	4,86%

Akcje Ideon SA w posiadaniu Członków Zarządu łącznie w sposób pośredni i bezpośredni:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji łącznie bezpośrednio i pośrednio	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA łącznie bezpośrednio i pośrednio
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	16.947.328	4,93%
Barbara Konrad - Dziwisz	Wiceprezes Zarządu	570.000	0,17%
Adam Wysocki	Wiceprezes Zarządu	17.127.156	4,99%
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	16.707.156	4,86%
Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	25.000	0,01%

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

Na dzień 30 września 2012r. Ideon SA brał udział w następujących sprawach spornych czynnych:

- sprawa z powództwa Ideon SA przeciwko Skarbowi Państwa reprezentowanemu przez dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach o zapłatę odszkodowania w wysokości 100.347.170,42 zł wszczęta w dniu 29 października 2004 roku.

W dniu 13 czerwca 2012r. Ideon SA poinformował, że do Sądu Okręgowego w Katowicach wpłynęła opinia biegłego rewidenta wyznaczonego przez Sąd, sporządzona zgodnie z wytycznymi Sądu Najwyższego i Sądu Apelacyjnego, w sprawie przeciwko Skarbowi państwa – Dyrektorowi Urzędu Skarbowego w Katowicach i Naczelnikowi I Urzędu Skarbowego 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. Opinia jest pozytywna dla Spółki i zgodnie z wyliczeniami biegłego rewidenta szkoda wyrządzona przez UKS wynosi 31.637.575,48 zł. Odsetki Emitent szacuje na ok. 30,0 mln zł, co daje łącznie kwotę ponad 61 mln zł.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Ideon SA poinformował, że Sąd Okręgowy w Katowicach wyznaczył na dzień 11 października 2012r. na godz. 13.00 rozprawę w sporze Emitenta przeciwko Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej 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.

Po dacie bilansowej – w dniu 11 października 2012 roku Sąd Okręgowy w Katowicach postanowił zakończyć postępowanie i dokonać publikacji wyroku 25 października 2012r.

Po dacie bilansowej – w dniu 25 października 2012 roku Sąd Okręgowy w Katowicach w sporze Emitenta 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 (dawniej Centrozap SA) wskutek niezgodnych z prawem działań organów skarbowych przy wykonywaniu władzy publicznej, zasądził na rzecz Emitenta kwotę odszkodowania w wysokości 27.000.000,00. zł plus odsetki od 2005 roku tj. około 50.000.000,00 zł. Wyrok jest nieprawomocny.

Po dacie bilansowej – w dniu 5 listopada 2012r. Zarząd Ideon SA otrzymał wyrok Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 25 października wraz z uzasadnieniem. Otrzymanie w dniu dzisiejszym wyroku wraz z uzasadnieniem sprawia, że rozpoczął się bieg terminu na wniesienie apelacji, która może stanowić ostatni etap postępowania sądowego dot. wypłaty odszkodowania dla Ideon SA.

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 III kwartał 2012r. 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;

Ideon SA w strategii rozwoju na kolejne lata koncentrował się będzie na rozwoju aktywności na rynku energetycznym, rynku paliw płynnych (gaz) i oczekuje, że dominująca wartość przychodów i zysków Spółki uzyskiwana będzie w ramach tego sektora.

Główne kierunki rozwoju to:

- Obrót energią elektryczną na rynku hurtowym,
- Sprzedaż energii elektrycznej dla klienta końcowego,
- Obrót paliwami gazowymi,
- Audyty energetyczne,
- Inwestycje w alternatywne i ekologiczne źródła energii elektrycznej.

Działalność Ideon SA koncentruje się na międzynarodowym obrocie energią elektryczną, sprzedaży energii elektrycznej na rzecz klientów końcowych, handlu prawami majątkowymi oraz innowacyjnych technologiach energetycznych. Ponadto zgodnie z nową strategią Ideon SA zajmować się będzie głównie handlem gazem.

Spółka podjęła także strategiczną decyzję o wyjściu z Projektu Komi poprzez sprzedaż wszystkich posiadanych udziałów w CentroWoodKom Sp. z o.o.

Zarząd Ideon SA podjął decyzję o wyjściu z Projektu Komi, kierując się racjonalizacją poziomu ryzyka prowadzonej działalności, skalą dalszych niezbędnych do poniesienia nakładów inwestycyjnych oraz problemów w zakresie pozyskania finansowania dla Projektu w dobie kryzysu finansowego.

Realizacja powyższej transakcji wpisuje się w nową strategię rozwoju Ideon SA oraz jego Grupy ukierunkowaną na rozwój w branży energetycznej.

Jednym z elementów nowej strategii jest dokonany w ostatnim okresie czasu rebranding wraz ze zmianą nazwy z Centrozap SA na Ideon SA.

W ramach nowej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Ideon aktywność Emitenta oraz spółek Grupy Kapitałowej koncentrować się będzie na krajowym i międzynarodowym obrocie energią elektryczną, sprzedaży energii elektrycznej na rzecz klientów końcowych, handlu prawami majątkowymi oraz inwestycji w innowacyjne technologie energetyczne.

Ideon SA zamierza również budować wartość firmy w horyzoncie długoterminowym poprzez rozwój potencjału wytwórczego w energetyce poczynając od swojej spółki zależnej Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Śremie SA w obszarze inwestycji w źródła gazowe oraz odnawialne źródła energii.

Dodatkowo Grupa Kapitałowa Ideon sukcesywnie przygotowuje się także do rozpoczęcia działalności w zakresie handlu gazem po uwolnieniu rynku gazu w Polsce.

Ideon SA dokonując analizy dostępnych branż i rynków zapewniających możliwie najwyższą stopę zwrotu z posiadanych aktywów, przy relatywnie najmniejszym ryzyku oraz biorąc pod uwagę posiadane aktywa i kompetencje kadry zarządzającej, dokonał wyboru branży energetycznej jako głównego obszaru działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

W ocenie Ideon SA zapotrzebowanie na energię elektryczną, dynamika cen energii elektrycznej, niezbędne olbrzymie nakłady inwestycyjne w energetyce krajowej, postępująca dywersyfikacja sposobów wytwarzania energii wg kryterium zużywanego paliwa, rosnąca świadomość odbiorców energii – stanowią o atrakcyjności branży i dają przesłanki do prognozowania stałego wzrostu rynku.

Biorąc pod uwagę powyższe, w opinii zarządu Ideon SA wyjście przez Spółkę z Projektu Budowy Zakładu Przeróbki Drewna w Republice Komi i przeznaczenie uzyskanych ze sprzedaży CentroWoodKom Sp. z o.o. środków na wzrost aktywności przez Grupę Kapitałową Ideon na rynku energetycznym, przyczyni się do dalszej poprawy wyników finansowych i wpłynie pozytywnie na długofalowy proces budowy wartości Spółki.

Rynek energetyczny

Zgodnie z podjętymi przez Zarząd Ideon SA decyzjami z roku 2010 roku definiującymi ostatecznie rynek energetyczny jako rynek dominujący i docelowy dla działalności Spółki i jego Grupy Kapitałowej w 2012 rozwijano działalność Ideon SA w tym obszarze.

Ideon SA rozwija działalność na rynku energetycznym w następujących obszarach:

- sprzedaży energii elektrycznej do odbiorcy końcowego,
- obrót energią elektryczną, w tym:
 - transakcje handlowe (kupno i sprzedaż) energią elektryczną na rynku hurtowym (kontrakty bilateralne, giełdy energii, platformy obrotu energią elektryczną),
 - uczestnictwo w Rynku Bilansującym,
 - świadczenie usługi Operatora Handlowego (OH),
 - świadczenie usługi Operatora Rynku (OR),
- świadczenia usług Podmiotu Odpowiedzialnego za Bilansowanie (POB),
- usług audytorskich i doradczych w zakresie optymalnego gospodarowania energią,
- usług w zakresie wykonywania certyfikatów energetycznych budynków,
- pozyskania własnych źródeł wytwarzania energii elektrycznej i/lub ciepłej.

Planowane kierunki działań Ideon SA w zakresie energetyki na rok 2012 i lata następne:

- Rynek hurtowy energii elektrycznej:
 - dywersyfikacja zakupów na rynku krajowym i europejskim.
 - wejście na nowe rynki europejskie
 - poszerzenie liczby kontrahentów
- Odbiorcy końcowi:
 - zwiększenie skali sprzedaży energii elektrycznej do odbiorców końcowych
 - doskonalenie systemu pozyskiwania odbiorcy końcowego

- Produkcja energii elektrycznej i ciepła
- Audyt energetyczny:
 - intensyfikacja działań w zakresie połączenia audytu i doradztwa,
 - stworzenie kompleksowej oferty audytu energetycznego z dostawą energii elektrycznej dla odbiorcy końcowego
 - usługi w zakresie wykonywania świadectw charakterystyki energetycznej budynków (tzw. „certyfikatów energetycznych budynków”)
- Handel gazem
 - uzyskanie niezbędnych pozwoleń do handlu gazem i paliwami płynnymi
 - podpisanie stosownych umów
 - stworzenie zespołu specjalistów
- Nowe technologie i projekty
 - Wytwarzanie energii elektrycznej z alternatywnych/ekologicznych źródeł energii

Sprzedaż energii elektrycznej dla klientów końcowych

W oparciu o koncesję na obrót energią elektryczną Ideon SA oferuje dostawy energii elektrycznej dla wszystkich odbiorców końcowych, od dużych przedsiębiorstw do drobnych firm. Ideon SA na podstawie koncesji na obrót energią elektryczną prowadzi sprzedaż energii elektrycznej do odbiorców końcowych komercyjnych oraz instytucjonalnych.

Aktualnie Ideon SA posiada podpisane Generalne Umowy Dystrybucyjne ze wszystkimi największymi spółkami w Polsce. Naszymi Klientami są głównie mniejsze i średnie firmy oraz gminy, do których sprzedajemy energię elektryczną na podstawie wygranych przetargów publicznych. Ideon SA przewiduje, że rynek klienta końcowego w zakresie dostaw energii elektrycznej ma ogromny potencjał wzrostowy i że rynek ten w dalszym ciągu będzie się dynamicznie rozwijał.

Hurtowy obrót energią elektryczną

W 2010 roku dynamicznie rozwijająca się działalność Ideon SA na rynku dostaw energii elektrycznej została rozszerzona o międzynarodowy obrót hurtowy energią elektryczną. Rok 2011 przyniósł skokowy w porównaniu z latami ubiegłymi wzrost przychodów i wyniku firmy dzięki działalności na rynku hurtowym energii elektrycznej.

Działalność hurtowa w obrocie energią elektryczną jest niezwykle istotnym uzupełnieniem obszaru usług polegających na sprzedaży energii elektrycznej do odbiorcy końcowego, a także będzie powiązana z zarządzaniem sprzedażą energii z własnych źródeł.

Główne kierunki działalności to:

- zarządzanie portfelem energii,

- zapewnienie dostępu do rynku dla portfela sprzedaży energii elektrycznej odbiorcom końcowym,
- zapewnienie w przyszłości dostępu do rynku dla portfela produkcji energii elektrycznej posiadanych mocy wytwórczych (elektrociepłowni).

Zarządzanie portfelami energii elektrycznej oraz efektywny ekonomicznie zakup energii elektrycznej to ciąg wartości powodujący minimalizację posiadanych ekspozycji (koszt i zaangażowanie finansowe) przy maksymalizacji pewności osiągnięcia założonego zysku, a co za tym idzie ograniczenie ryzyka niepowodzenia przy określonej pewności uzyskania efektu finansowego.

Włączenie handlu hurtowego energią elektryczną w dotychczasową działalność na rynku detalicznym zapewniło dostęp do nowych instrumentów, pozwalających na budowanie bardziej efektywnych portfeli energii elektrycznej, przy jednoczesnej minimalizacji kosztów i maksymalizacji pewności uzyskania założonego efektu finansowego poprzez doskonałe rozeznanie w aktualnych cenach i trendach.

Dotychczasowe doświadczenie, wdrożone systemy zarządzania ryzykiem, poziomy limitów handlowych oraz ściśle przestrzeganie procedur zapewniają stabilną działalność Biura w zakresie wszystkich rodzajów ryzyka związanego z rynkiem energetycznym, a działalność na kilku rynkach jednocześnie z wykorzystaniem połączeń międzysystemowych spowodowało jednoczesne zwiększenie pola działania, wykorzystanie możliwości korzystania z rynków międzynarodowych.

Świadczenie usług energetycznych

W ramach prowadzonej działalności Ideon SA świadczy następujące usługi:

- pełnienia funkcji Operatora Handlowego i Operatora Handlowo-Technicznego,
- bilansowania energii elektrycznej,
- opracowywania analiz technicznych, ekologicznych i biznesowych w obszarze zakupu i zużycia energii elektrycznej,
- pozyskiwania nowych odbiorców końcowych energii elektrycznej,
- prowadzenia indywidualnych szkoleń odbiorców energii elektrycznej, pokazujących potencjalne oszczędności kosztów zużycia energii elektrycznej wynikające ze zmiany sprzedawcy energii elektrycznej.

Usługi doradztwa energetycznego i ekonomicznego świadczone w zakresie:

- ofertowania i wykonawstwa dedykowanych audytów energetycznych, obejmujących analizę gospodarki elektroenergetycznej oraz gospodarki cieplnej zakładów przemysłowych,
- wykonywanie audytów efektywności energetycznej w oparciu o przepisy *Ustawy z 15 kwietnia 2011 o efektywności energetycznej*, wdrożonej na podstawie *Dyrektywy unijnej 2006/32/WE*,
- wykonywania audytów termomodernizacyjnych i remontowych w oparciu o przepisy *Ustawy z 21 listopada 2008 o wspieraniu termomodernizacji i remontów*,
- wykonywania przeglądów i ocen audytorskich w ramach składanych ofert na sprzedaż energii elektrycznej,
- świadczenia bieżącego doradztwa energetycznego i prawnego dla potencjalnych odbiorców energii elektrycznej,

- sporządzania świadectw charakterystyki energetycznej budynków (tzw. „certyfikatów energetycznych”),
- opracowywania analiz oddziaływania pierwotnych nośników energii na środowisko naturalne.

Oferta skierowana jest do :

- przedsiębiorstw przemysłowych
- przedsiębiorstw handlowych i usługowych
- jednostek i podmiotów samorządowych

oraz dla podmiotów / przedsiębiorstw zajmujących się produkcją, dystrybucją i sprzedażą nośników energii w tym energii elektrycznej i gazu ziemnego dla odbiorców końcowych.

Działalność w zakresie sporządzania świadectw energetycznych

Z dniem 1 stycznia 2009 w oparciu o przepisy *Ustawy z 19 września 2007 roku - Prawo budowlane*, wdrożonej na podstawie *Dyrektywy unijnej 2002/91/WE oraz 2010/31/UE*, dla budynku/obiektów (poza wyłączonymi z mocy ustawy):

- oddawanych do użytku tzn. noworealizowanych,
- wymagających pozwolenia na budowę tzn. rozbudowywanych, nadbudowywanych lub odbudowywanych,
- we wszystkich pozostałych przypadkach przeprowadzenia w obiektach takich zmian modernizacyjnych i remontowych, które prowadzą do zmiany charakterystyki energetycznej obiektu, należy sporządzić „świadectwo charakterystyki energetycznej budynku” (tzw. „certyfikat energetyczny”).

W oferowanych opracowaniach zostają określone wskaźniki stanowiące syntezę informacji o jakości energetycznej dla aktualnego stanu obiektu, tzn. wielkości nieodnawialnej energii pierwotnej (EP), energii końcowej (EK) oraz energii użytkowej, niezbędnej do zaspokojenia potrzeb związanych z użytkowaniem obiektu, w tym ilości energii na :

- ogrzewanie,
- przygotowanie ciepłej wody użytkowej (c.w.u.),
- wentylację,
- chłodzenie (klimatyzację),
- oświetlenie i pracę napędów elektrycznych.

Dokument ten jest wymagany we wszystkich krajach członkowskich Unii Europejskiej.

Ideon SA posiada doświadczonych specjalistów z uprawnionych do sporządzania certyfikatów energetycznych.

Pierwsze certyfikaty zostały już wykonane, w trakcie negocjacji są kolejne umowy z inwestorami.

Według stanu na dzień 30 września 2012 roku Ideon SA posiada, w ramach prowadzonej działalności energetycznej, następujące umowy, w tym koncesje i członkostwa:

– Koncesje

- koncesja na obrót energią elektryczną w Polsce o numerze OEE/481/114/W/2/2007/MB wydaną przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na okres do 15 lipca 2017 r.

- koncesja na obrót energią elektryczną w Czechach
- **Umowy na przesył energii elektrycznej:**
 - Handlerbilanzkreisvertrag TenneT TSO GmbH – umowa na świadczenie usług przesyłania i bilansowania energii w Republice Federalnej Niemiec na terenie jednego z czterech operatorów systemów przesyłowych,
 - Bilanzkreisvertrag 50Hertz Transsmition GmbH – umowa na świadczenie usług przesyłania i bilansowania energii w Republice Federalnej Niemiec, z jednym z czterech operatorów systemów przesyłowych,
 - Bilanzkreisvertrag Amprion GmbH wraz z ustanowieniem depozytu – główna umowa na świadczenie usług przesyłania i bilansowania energii w Republice Federalnej Niemiec,
 - ČEPS, a.s. umowa na świadczenie usług przesyłania energii w Republice Czeskiej,
 - OTE a.s. umowa na bilansowanie energii w Republice Czeskiej,
- **Umowy z giełdami energii elektrycznej:**
 - umowa uczestnictwa w CAO (Central Allocation Office). Centralne biuro aukcyjne z siedzibą w Monachium zarządzające aukcjami na przepustowości pomiędzy Republiką Federalną Niemiec, Republiką Czeską, Republiką Słowacką i Rzeczpospolitą Polską,
 - umowa na uczestnictwo pośrednie w ECC – European Commodity Clearing AG z Nordea Bank Finland PLC Niederlassung Deutschland. Uczestnictwo w ECC jest warunkiem koniecznym bycia członkiem EPEX Spot SE (giełda energii w Republice Federalnej Niemiec),
 - członkostwo TGE SA - giełdzie energii elektrycznej w Warszawie rozliczanej przez IRGIT,
 - członkostwo Epex Spot SE – największa giełda energii elektrycznej w kontynentalnej części Europy umożliwiająca handel na terenie Republiki Federalnej Niemiec, Republiki Francuskiej, Konfederacji Szwajcarskiej i Republiki Austrii,
 - członkostwo Wiener Börse (Wiedeńskiej Giełdzie Papierów Wartościowych) umożliwiająca handel na terenie Republiki Federalnej Niemiec, Republiki Austrii i Republiki Węgierskiej – rozliczana przez Izbę rozliczeniową – EXAA Energy Exchange Austria,
 - członkostwo OTE a.s. – giełda czeska – Praga.
- Ideon SA posiada umowy handlowe z 33 kontrahentami w kraju i za granicą
- Ideon SA posiada zawarte Generalne Umowy Dystrybucyjne z następującymi Operatorami Systemu Dystrybucyjnego:
 - TAURON Dystrybucja GZE SA
 - ENEA Operator Sp. z o.o.
 - ENERGA OPERATOR SA

- TAURON DYSTRYBUCJA SA
- PGE Dystrybucja SA Oddział Białystok
- PGE Dystrybucja SA Oddział Lublin
- PGE Dystrybucja SA Oddział Łódź Miasto
- PGE Dystrybucja SA Oddział Łódź Teren
- PGE Dystrybucja SA Oddział Rzeszów
- PGE Dystrybucja SA Oddział Warszawa
- PGE Dystrybucja SA Oddział Zamość
- PGE Dystrybucja SA Oddział Skarżysko–Kamienna
- RWE Stoen Operator Sp. z o.o.
- PKP ENERGETYKA SA
- POLENERGIA DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.

Obrót paliwami gazowymi

Działalność koncesjonowana związana z obrotem paliwem gazowym będzie istotnym uzupełnieniem obszaru usług Ideon SA.

Głównymi kierunkami działalności koncesjonowanej będzie zarządzanie portfelem paliwa gazowego, zapewnienie dostępu do rynku dla portfela sprzedaży paliwa gazowego odbiorcom końcowym oraz handel hurtowy.

W dniu 16 marca 2012 IDEON SA otrzymał Decyzję Prezesa URE o uzyskaniu koncesji na obrót paliwami gazowymi na okres od dnia 15 marca 2012r do 31 grudnia 2025r. W dniu 19 czerwca 2012r Zarząd emitenta poinformował, że po rozpatrzeniu wniosku w przedmiocie zwolnienia z obowiązku utrzymywania zapasów obowiązkowych gazu ziemnego Minister Gospodarki Decyzją nr 7/6/2012 postanowił zwolnić IDEON SA z takiego obowiązku do dnia 11 czerwca 2013r. W dniu 10 września 2012r IDEON SA otrzymał Decyzję Prezesa URE o uzyskaniu koncesji na obrót gazem ziemnym z zagranicą na okres od 07 września 2012r do 31 grudnia 2025r.

W ramach udzielonych koncesji IDEON SA stawia sobie za cel zbudowanie swojej pozycji na krajowym i międzynarodowym rynku paliw gazowych. Zamierza włączyć się do grona znaczących spółek handlowych zajmujących się obrotem paliwem gazowym na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z założeniami, do najważniejszego rynku handlowego będzie należał rynek krajowy, co wiąże się również ze stopniowym rozszerzeniem działalności handlowej i uzupełnieniem usług w oparciu o uzyskane koncesję na obrót paliwami gazowymi, także o transakcje importowe, które będą bezpośrednio nawiązywały do rozwoju zakresu działania w Polsce.

W perspektywie średniookresowej IDEON S.A. będzie koncentrować się na krajowym rynku uprawnionych klientów końcowych. W tym zakresie działalność będzie stopniowo nawiązywała do poszerzania kręgu uprawnionych klientów.

Stanem docelowym będą transakcje eksportowo-importowe powiązane z grupą uprawnionych klientów. Eksport i import będzie instrumentem do wykorzystania efektów synergicznych wynikających z określonych specyfik systemów i rynków krajów okolicznych Czechy i Niemcy, co w końcowym efekcie stworzy lepsze możliwości w polityce cenowej wobec odbiorców końcowych. Powiązanie tych czynności będzie jedną z głównych zalet konkurencyjnych na rynku krajowym.

Kolejnym etapem jest rozszerzenie działalności w zakresie obrotu gazem ziemnym dokonywanego na giełdzie towarowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, a w przyszłości m.in. Europejskiej Giełdzie Energetycznej (EEX).

W chwili obecnej Zarząd Spółki podjął wstępne działania związane z rozmowami handlowymi z ewentualnymi kontrahentami i potencjalnymi odbiorcami paliwa gazowego. IDEON SA wystąpił z wnioskami do 6 spółek dystrybucji gazu o zawarcie umów dystrybucyjnych. Na dzień dzisiejszy zawarto umowy z:

- Wielkopolską Spółką Gazownictwa sp. z o.o. z Poznania,
- Karpacką Spółką Gazownictwa sp. z o.o. w Tarnowie
- Górnośląską Spółką Gazownictwa sp. z o.o. z Zabrza.

Wystąpiono również z wnioskiem do operatora systemu przesyłowego GAZ System SA o zawarcie umowy przesyłowej.

W chwili obecnej prowadzone są także rozmowy handlowe z innymi spółkami obrotu paliwem gazowym oraz prowadzono wstępne rozmowy z Domami Maklerskimi w zakresie zakupu paliwa gazowego na Towarowej Giełdzie Energii.

Ponadto Zarząd IDEON SA przesłał do Prezesa URE projekt taryfy w celu zatwierdzenia.

Inwestycje w alternatywne i ekologiczne źródła energii elektrycznej

Planowany jest rozwój firmy poprzez inwestycje w alternatywne i ekologiczne źródła energii elektrycznej. W najbliższym czasie będzie realizowana modernizacja/wymiana układu generacji energii elektrycznej i ciepłej w PEC Śrem a także budowa farmy fotowoltaicznej. W trakcie opracowania są projekty w ekologiczne źródła energii elektrycznej.

Odszkodowanie Ideon SA

Sprawa z powództwa Ideon SA przeciwko Skarbowi Państwa reprezentowanego przez dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach o zapłatę odszkodowania w wysokości 100.347.170,42 zł. Szczegółowy opis sprawy znajduje się w tekście powyżej (sprawy sądowe). W dniu 25 października 2012 roku Sąd Okręgowy w Katowicach w sporze Emitenta 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 (dawniej Centrozap SA) wskutek niezgodnych z prawem działań organów skarbowych przy wykonywaniu władzy publicznej, zasądził na rzecz Emitenta kwotę odszkodowania w wysokości 27.000.000,00. zł plus odsetki od 2005 roku tj. około 50.000.000,00 zł. Wyrok jest nieprawomocny.

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Wszelkie informacje w tym temacie zostały omówione powyżej w punkcie dotyczącym zwięzłego opisu istotnych dokonań i niepowodzeń Grupy Ideon, w okresie którego dotyczy raport oraz wykazie najważniejszych zdarzeń ich dotyczących. Grupa Ideon przedstawiła wszystkie informacje istotne dla oceny jego sytuacji w niniejszym raporcie okresowym za III kwartał 2012r. oraz w opublikowanych uprzednio raportach okresowych i bieżących Ideon SA.

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

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

Na dzień 30.09.2012r. spółki Grupy Kapitałowej Ideon nie udzieliły jednemu podmiotowi poręczeń ani gwarancji, których równowartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych jednostki dominującej.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Ideon

Działalność spółek Grupy Kapitałowej Ideon opiera się na handlu energią elektryczną oraz inwestycjach w innowacyjne technologie energetyczne. Kierując się racjonalizacją poziomu ryzyka prowadzonej działalności oraz skalą niezbędnych do poniesienia nakładów inwestycyjnych, podjęto decyzję o wyjściu z projektu budowy Zakładu Głębokiej Przeróbki Drewna na terenie Republiki Komi. Zrezygnowano również z produkcji wyrobów i świadczenia usług dla przemysłu ciężkiego. W zamian tych działalności Spółka wchodzi w obszar handlu gazem.

Poniżej zaprezentowane zostało porównanie skonsolidowanych przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej za III kwartał bieżącego roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

dane w tys. zł.

	za okres:		różnica
	01.01-30.09.2012	01.01-30.09.2011	(2012-2011)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	698 819	387 026	311 793
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	672 902	363 428	309 474
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	25 917	23 598	2 319
Koszty sprzedaży	13 183	10 161	3 022
Koszty ogólnego zarządu	19 910	30 507	-10 597
Zysk (strata) netto ze sprzedaży	-7 176	-17 070	9 894
Pozostałe przychody	9 817	852	8 965
Pozostałe koszty	5 590	3 198	2 392
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 949	-19 416	16 467
Przychody finansowe	5 820	32 565	-26 745

Koszty finansowe	21 149	29 379	-8 230
Zysk/strata ze zbycia jednostek podporządkowanych	27 707	0	27 707
Zysk (strata) brutto	9 429	-16 230	25 659
Podatek dochodowy	386	1 760	-1 374
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	9 043	-17 990	27 033
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	0	0	0

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży zrealizowane przez Grupę Kapitałową w okresie trzech kwartałów 2012 roku wyniosły 698 819 tys. zł., co oznacza wzrost obrotów o 81% w stosunku do okresu porównawczego. Największy wpływ na poziom osiągniętych przychodów ma handel energią elektryczną realizowany przez jednostkę dominującą. Wartość obrotu na rynku energetycznym wyniosła 683 114 tys. zł.

Przychody osiągane są przede wszystkim na terenie Polski. Jednostka dominująca realizuje handel energią elektryczną także na rynkach: austriackim, niemieckim, czeskim i słowackim, który stanowi 24% ogółu obrotów na rynku energetycznych.

Koszty związane z nabyciem towarów handlowych, wytworzeniem produktów i świadczeniem usług wyniosły łącznie 672 902 tys. zł. Największy udział w koszcie własnym sprzedaży ma wartość, zakupionej do obrotu energii elektrycznej w kwocie 656 127 tys. zł.

Po okresie trzech kwartałów bieżącego roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 25 917 tys. zł., a stopa marży brutto ukształtowała się na poziomie 3,7%.

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

Obniżył się poziom poniesionych kosztów ogólnych w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku.

Główną pozycją pozostałych przychodów stanowi: zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz sprzedaż znaku towarowego. W strukturze pozostałych kosztów największy udział ma rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu praw majątkowych świadectw pochodzenia dla energii elektrycznej wyprodukowanej ze źródeł odnawialnych.

Główną pozycję przychodów finansowych stanowi zysk ze zbycia inwestycji. Na poziom kosztów finansowych wpływają głównie poniesione koszty bankowe i pozyskania kapitału, w tym odsetki i prowizje od kredytów i obligacji.

Ostatecznie, w okresie trzech kwartałów 2012 roku, Grupa Kapitałowa Ideon osiągnęła zysk brutto w wysokości 9 429 tys. zł. Uwzględniając podatek dochodowy zysk netto Grupy wyniósł 9 043 tys. zł. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów zaprezentowano wycenę aktywów dostępnych do sprzedaży oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych. Całkowite dochody Grupy Kapitałowej za trzy kwartały 2012 roku wyniosły 38 413 tys. zł.

Poniżej przedstawiono udział akcjonariuszy jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących w wyniku finansowym Grupy Kapitałowej za III kwartały 2012 roku.

<i>dane w tys. zł.</i>			
	za okres:		różnica
	01.01-30.09.2012	01.01-30.09.2011	(2012-2011)
Zysk (strata) netto przypisany:	9 043	-17 990	27 033
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	6 337	-14 922	21 259

<i>Udziałowcom niekontrolującym</i>	2 706	-3 068	5 774
Inne całkowite dochody przypisane:	29 370	1 793	27 265
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	29 370	1 793	27 265
<i>Udziałowcom niekontrolującym</i>	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	38 413	-16 197	54 298
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	35 707	-13 129	48 524
<i>Udziałowcom niekontrolującym</i>	2 706	-3 068	5 774

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Ideon

Na dzień 30.09.2012r. skonsolidowana suma bilansowa wyniosła 407 595 tys. zł., co oznacza wzrost o 32% w porównaniu do bilansu otwarcia.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2012 - wybrane pozycje

dane w tys. zł

AKTYWA	BZ 30.09.2012	BO 31.12.2011	Różnica BZ-BO	Struktura	
				2012	2011
Aktywa trwałe (długoterminowe)	87 368	122 227	-34 859	22%	40%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	320 227	187 200	133 027	78%	60%
Aktywa razem	407 595	309 427	98 168	100%	100%

PASywa	BZ 30.09.2012	BO 31.12.2011	Różnica BZ-BO	Struktura	
				2012	2011
Kapitał własny	175 690	126 729	48 961	42%	40%
<i>Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	162 382	120 602	41 780	38%	38%
<i>Kapitał własny udziałowców niekontrolujących</i>	13 308	6 127	7 181	4%	2%
Zobowiązania długoterminowe	64 174	27 224	36 950	16%	9%
Zobowiązania krótkoterminowe	167 731	155 474	12 257	42%	51%
Pasywa razem	407 595	309 427	98 168	100%	100%

Na dzień 30.09.2012r. największą pozycję aktywów trwałych Grupy stanowią rzeczowe aktywa trwałe. Jednostka dominująca dokonała zbycia aktywów trwałych związanych z segmentem produkcyjnym. Dokonano również zbycia aktywów związanych z projektem budowy Zakładu Głębokiej Przeróbki Drewna.

Kwotę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności stanowią obligacje nabyte od jednostek spoza Grupy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają w dużej mierze ze strat podatkowych oraz z utworzonej w jednostce dominującej rezerwy na koszty związane z prawami majątkowymi świadectw pochodzenia tzw. „energii kolorowej”.

Aktywa obrotowe na koniec czerwca 2012 roku wyniosły 320 227 tys. zł. Na wysoką wartość aktywów obrotowych wpływa przede wszystkim kwota krótkoterminowych należności i rozliczeń międzyokresowych. Pozostałe aktywa finansowe dotyczą krótkoterminowych obligacji nabytych przez spółki od jednostek spoza Grupy Kapitałowej.

Wskaźnik płynności bieżącej kształtuje się na poziomie 1,9 co oznacza, że aktywa płynne o 90% przekraczają wartość bieżących zobowiązań.

Wg stanu na dzień 30.09.2012r. kapitał własny Grupy wyniósł 175 690 tys. zł., z czego na akcjonariuszy jednostki dominującej przypada 162 382 tys. zł.

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego i obrotowego kapitałem własnym wynosi 43%.

Wartość zobowiązań długoterminowych wyniosła 64 174 tys. zł i w głównej mierze wynika z kalkulacji rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zobowiązań z tytułu leasingu finansowego dotyczącego jednostki dominującej oraz wyemitowanych obligacji.

Zobowiązania krótkoterminowe ukształtowały się na poziomie 167 731 tys. zł. Największą część stanowią krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe, których wartość wynika przede wszystkim z obrotów handlowych. Spółki Grupy Kapitałowej wspomagają finansowanie bieżącej działalności zaciągając kredyty bankowe i pożyczki. Saldo krótkoterminowego zadłużenia z tego tytułu wyniosło ogółem 75 926 tys. zł. W skład pozostałych zobowiązań finansowych wchodzi krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu oraz wyemitowane obligacje, stanowiące dodatkowe źródło finansowania.

Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym wynosi 0,8 i oznacza, że kapitał własny Grupy pokrywa zobowiązania w 80%.

Działalność jednostki dominującej – Ideon S.A.

Przychody ze sprzedaży, uzyskane za trzy kwartały 2012 roku, dotyczą przede wszystkim handlu energią elektryczną, który stanowi 99% wartości obrotu ogółem.

Spółka zrezygnowała z prowadzenia działalności produkcyjnej w zakładzie produkcyjnym Zgoda. Z uwagi na posiadane aktywa w postaci nieruchomości realizowana jest w dalszym ciągu działalność usługowa polegająca na wynajmie powierzchni oraz dzierżawie urządzeń.

Poniżej prezentujemy porównanie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego za trzy kwartały 2012 roku w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

	za okres:			dane w tys. zł.
	01.01-30.09.2012	01.01-31.09.2011		różnica (2012-2011)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	688 281	348 281		340 000
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	660 012	324 555		335 457
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 269	23 726		4 543
Koszty sprzedaży	12 395	7 354		5 041
Koszty ogólnego zarządu	11 619	14 378		-2 759
Zysk (strata) netto ze sprzedaży	4 255	1 994		2 261
Pozostałe przychody	6 708	636		6 072
Pozostałe koszty	4 921	2 122		2 799
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 042	508		5 534
Przychody finansowe	11 225	24 080		-12 855
Koszty finansowe	12 172	23 327		-11 155
Zysk (strata) brutto	5 095	1 261		3 834
Podatek dochodowy	1 372	3 969		-2 597
Zysk (strata) netto	3 723	-2 708		6 431
Inne całkowite dochody	4 194	-583		4 777
Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenionych zgodnie z metodą praw własności	0	0		0
Całkowite dochody netto	7 917	-3 291		11 208

Spółka wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 28 269 tys. zł. Marża brutto wyniosła 4,1%.

Wzrost kosztów sprzedaży, jaki odnotowano w bieżącym roku, dotyczy opłat związanych z handlem energią elektryczną i jest adekwatny do wzrostu obrotów handlowych w okresach porównawczych. Koszty ogólnego zarządu poniesione za trzy kwartały 2012 roku wyniosły 11 619 tys. zł, z czego najistotniejsze pozycje stanowią koszty świadczeń pracowniczych oraz usługi obce.

Na wartość pozostałych przychodów wpłynęły przede wszystkim transakcje zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz znaku towarowego. Największą wartość pozostałych kosztów stanowi rezerwa na zakup praw majątkowych świadectw pochodzenia dla energii elektrycznej wyprodukowanej ze źródeł odnawialnych. Wskaźnik EBIT wynosi 0,9%.

Główną pozycję przychodów finansowych stanowi zysk ze zbycia aktywów finansowych, natomiast poziom kosztów finansowych kształtują poniesione koszty bankowe, w tym odsetki i prowizje od kredytów, a także koszty wyemitowanych obligacji.

Ostatecznie, na koniec III kwartału 2012 roku, Spółka odnotowała zysk brutto w wysokości 5 095 tys. zł. Po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego zysk netto wyniósł 3 723 tys. zł.

Inne całkowite dochody obejmują różnice kursowe z wyceny oddziału zagranicznego oraz rozwiązywanie odpisów aktualizujących aktywa finansowe.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Ideon S.A.

Suma bilansowa na dzień 30.09.2012r. wyniosła 462 848 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2011 roku wzrosła o blisko 18%.

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2012r.

	BZ	BO	Różnica	Struktura	
	30.09.2012	31.12.2011	BZ-BO	2012	2011
AKTYWA					
Aktywa trwałe (długoterminowe)	241 124	244 991	-3 867	51%	62%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	221 724	148 216	73 508	49%	38%
Aktywa razem	462 848	393 207	69 641	100%	100%
PASYWA					
Kapitał własny	244 186	236 269	7 917	51%	60%
Zobowiązania długoterminowe	63 281	26 417	36 864	15%	7%
Zobowiązania krótkoterminowe	155 381	130 521	24 860	34%	33%
Pasywa razem	462 848	393 207	69 641	100%	100%

W strukturze aktywów trwałych na dzień 30.09.2012 r. największą wartość stanowią długoterminowe aktywa finansowe, których wartość wynika z zaangażowania kapitałowego Ideon S.A. w spółki zależne. Istotne pozycje aktywów obrotowych stanowią krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe oraz aktywa finansowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Poziom zobowiązań kształtują w szczególności: długo- i krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów, a także krótkoterminowe zobowiązania handlowe.

Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wynoszący 1,1 wskazuje, iż wartość kapitałów własnych przekracza kwotę kapitałów obcych.

BARBARA KONRAD-DZIWIŚ

WICEPREZES ZARZĄDU

ADAM WYSOCKI

WICEPREZES ZARZĄDU