



**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
IDEON S.A.
za okres od 1 stycznia
do 31 grudnia 2012 roku**

Katowice, kwiecień 2013

Spis treści

1.	Informacje ogólne o Spółce	6
2.	Czas trwania Spółki	7
3.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego IDEON S.A. za rok 2012 ...	7
4.	Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej IDEON S.A.	7
5.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	8
5.1.	Profesjonalny osąd	8
5.2.	Niepewność szacunków.....	9
6.	Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne	10
7.	Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.....	10
8.	W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia	10
9.	Kontynuacja działalności	10
10.	Cykliczność, sezonowość	11
11.	Korekty błędów poprzednich okresów	11
12.	Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym	11
13.	Standardy i interpretacje obowiązujące Spółkę od dnia 1 stycznia 2012 roku.....	11
14.	Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	12
14.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	12
14.2.	Prawo użytkowania wieczystego gruntów.....	13
14.3.	Nieruchomości inwestycyjne.....	13
14.4.	Wartości niematerialne	13
14.5.	Leasing	13
14.6.	Aktywa finansowe	14
14.7.	Instrumenty pochodne	15
14.8.	Rachunkowość zabezpieczeń	16
14.9.	Zapasy	17
14.10.	Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17
14.11.	Należności	18
14.12.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18
14.13.	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	19
14.14.	Kapitał własny.....	19
14.15.	Zobowiązania finansowe	19
14.16.	Zobowiązania	20
14.17.	Rezerwy.....	20
14.18.	Rozliczenia międzyokresowe	20
14.19.	Utrata wartości aktywów	21
14.20.	Przychody.....	21
14.21.	Koszty finansowania zewnętrznego	22
14.22.	Opodatkowanie.....	22
14.23.	Wynik finansowy.....	23

14.24.	Inne całkowite dochody	23
14.25.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	23
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		25
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		27
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		28
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		30
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		32
Nota nr 1. Rzeczowe aktywa trwałe		34
Nota nr 2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu		36
Nota nr 3. Wartości niematerialne		37
Nota nr 4. Długoterminowe aktywa finansowe		39
Nota nr 5. Zapasy		40
Nota nr 6. Należności i rozliczenia międzyokresowe		41
Nota nr 7. Aktywa finansowe		43
A)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	43
B)	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	43
C)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	43
D)	Pozostałe aktywa finansowe – udzielone pożyczki	43
E)	Pozostałe aktywa finansowe – walutowe kontrakty terminowe	44
Nota nr 8. Utrata wartości aktywów		45
Nota nr 9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		45
Nota nr 10. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		45
Nota nr 11. Kapitały		46
A)	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	46
B)	Liczba akcji składających się na kapitał podstawowy	46
C)	Zmiany liczby akcji	46
D)	Kapitałowe papiery wartościowe	49
E)	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	49
Nota nr 12. Rezerwy		49
Nota nr 13. Kredyty bankowe i pożyczki		51
Nota nr 14. Zobowiązania finansowe		54
A)	Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	54
B)	Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego	54
C)	Zobowiązania z tytułu wyemitowania dłużnych instrumentów finansowych	54
D)	Pozostałe zobowiązania finansowe	56
Nota nr 16. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		58
Nota nr 17. Koszty rodzajowe		58
Nota nr 18. Koszty świadczeń pracowniczych		59
Nota nr 19. Pozostałe przychody i koszty		59
A)	Pozostałe przychody	59
B)	Pozostałe koszty	60
Nota nr 20. Przychody i koszty finansowe		60
A)	Przychody finansowe	60

B)	Koszty finansowe	61
Nota nr 21. Odroczone podatki dochodowe		61
Nota nr 22. Podatek dochodowy.....		63
A)	Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	63
B)	Główne składniki obciążenia/uznania podatkowego w zestawieniu zmian w kapitale własnym	63
C)	Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	64
Nota nr 23. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....		65
Nota nr 24. Segmenty operacyjne.....		66
Nota nr 25. Informacja o podmiotach powiązanych		67
Nota nr 26. Transakcje z podmiotami powiązany.....		67
A)	Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązany.....	67
B)	Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązany	68
Nota nr 27. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych		68
Nota nr 28. Przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej		70
Nota nr 29. Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych		70
Nota nr 30. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom kluczowej kadry zarządzającej		71
A)	Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej.....	71
B)	Akcje IDEON S.A. będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej Spółki	71
C)	Akcje IDEON S.A. będące w posiadaniu członków Zarządu Spółki	72
D)	Inne transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	73
Nota nr 31. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....		73
A)	Ryzyko walutowe	73
B)	Ryzyko kredytowe.....	75
C)	Ryzyko stopy procentowej	76
D)	Ryzyko cen towarów	78
E)	Ryzyko związane z płynnością.....	78
Nota nr 32. Zobowiązania warunkowe		80
Nota nr 33. Informacja o umowie z biegłym rewidentem lub podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych		80
Nota nr 34. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....		80
Nota nr 35. Niespłacone kredyty i pożyczki lub naruszenie postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań do końca okresu sprawozdawczego.....		81
Nota nr 36. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej.....		81
Nota nr 37. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu objętego sprawozdaniem finansowym		81

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych prezentowanych sprawozdań finansowych, przeliczone na EUR

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu:

1. Kurs na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił: 1 EUR = 4,0882 zł
2. Kurs na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił: 1 EUR = 4,4168 zł

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

1. Kurs średni w 2012 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EUR = 4,1736 PLN
2. Kurs średni w 2011 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EUR = 4,1401 PLN

<i>Dane finansowe</i>	31.12.2012		31.12.2011	
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	896 683	214 846	522 155	126 121
Zysk na działalności operacyjnej	(52 468)	(12 571)	1 131	273
Zysk (strata) brutto	(293 791)	(70 393)	9 686	2 340
Zysk (strata) netto	(277 122)	(66 399)	7 229	1 746
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(24 044)	(5 761)	(47 258)	(11 415)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 313)	(1 752)	(22 261)	(5 377)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	31 928	7 650	68 649	16 581
Przepływy pieniężne netto, razem	571	137	(870)	(210)
Aktywa razem	160 080	39 157	393 207	89 025
Zobowiązania razem	189 171	46 273	156 938	35 532
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>28 298</i>	<i>6 922</i>	<i>26 417</i>	<i>5 981</i>
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>160 873</i>	<i>39 351</i>	<i>130 521</i>	<i>29 551</i>

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

<i>Dane finansowe (ciąg dalszy)</i>	31.12.2012		31.12.2011	
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. EUR</i>
Kapitał własny	(29 091)	(7 116)	236 269	53 493
Kapitał podstawowy	343 491	84 020	343 491	77 769
Liczba udziałów/akcji w sztukach	343 490 781		343 490 781	
Zysk (strata) netto na akcję	(0,81)	(0,19)	0,02	0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję	(0,81)	(0,19)	0,02	0,01
Wartość księgowa na akcję	(0,08)	(0,02)	0,69	0,16
Rozwodniona wartość księgowa na akcję	(0,08)	(0,02)	0,70	0,16

1. Informacje ogólne o Spółce

Nazwa Spółki:

IDEON S.A.

W dniu 29 marca 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy firmy Spółki z Centrozap S.A. na IDEON S.A.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód z dnia 10 maja 2012 roku zmiana nazwy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Adres siedziby

40-282 Katowice, ul. Paderewskiego 32c

Wskazanie sądu rejestrowego i numeru rejestru:

Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000068749

Przedmiot działalności:

Podstawowym zakresem działalności Spółki, zgodnie z KRS oraz statutem, jest wszelka działalność wytwórcza, usługowa, budowlana i handlowa prowadzona w kraju i zagranicą, na rachunek własny lub osób trzecich, a w szczególności:

- dystrybucja i handel energią elektryczną
- wytwarzanie i przesyłanie energii elektrycznej
- pozyskiwanie drewna
- dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym
- handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym
- działalność usługowa związana z leśnictwem
- produkcja wyrobów tartacznych
- produkcja arkuszy fornirowych i płyt wykonanych na bazie drewna
- roboty budowlane związane z wznoszeniem budynków
- roboty związane z budową dróg i autostrad, mostów i tuneli
- wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
- sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
- sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych
- sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej
- kupno, sprzedaż, wynajem i zarządzanie nieruchomościami
- zarządzanie rynkami finansowymi
- badanie rynku i opinii publicznej

Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z PKD 3514Z – handel energią elektryczną.

2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego IDEON S.A. za rok 2012

Oświadczenie o zgodności

- a) Jednostkowe sprawozdanie finansowe IDEON S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami), wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacje wymagane przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 z dnia 28 lutego 2009 r.).
- b) Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się 1 stycznia 2012 roku i kończący się 31 grudnia 2012 roku. Jako dane porównywalne prezentowane są dane finansowe za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.
- c) Dane wykazane w niniejszym sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną dla tego sprawozdania, z zaokrągleniem do pełnych tysięcy (tys. zł), chyba że wymagana jest większa szczegółowość.
- d) Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 30 kwietnia 2013 roku.
- e) Spółka prezentująca niniejsze jednostkowe sprawozdanie sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 30 kwietnia 2013 roku.

4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej IDEON S.A.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31 grudnia 2012 roku:

- Prezes Zarządu – Ireneusz Król
- Wiceprezes Zarządu – Mariusz Jabłoński
- Wiceprezes Zarządu – Damian Kus
- Wiceprezes Zarządu – Barbara Konrad-Dziwisz
- Wiceprezes Zarządu – Adam Wysocki

Po zakończeniu roku obrotowego, a przed publikacją niniejszego sprawozdania finansowego nastąpiły zmiany w składzie zarządu.

Skład osobowy Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Prezes Zarządu – Ireneusz Król
- Wiceprezes Zarządu – Mariusz Jabłoński
- Wiceprezes Zarządu – Damian Kus

Skład osobowy Rady Nadzorczej IDEON S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Ireneusz Nawrocki
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jerzy Chojna
- Członek Rady Nadzorczej - Wiesław Kowalczyk
- Członek Rady Nadzorczej - Adam Szotowski
- Członek Rady Nadzorczej - Krzysztof Baraniewski
- Członek Rady Nadzorczej - Mieczysław Skołożyński
- Członek Rady Nadzorczej - Zbigniew Dworzecki

Skład osobowy Rady Nadzorczej IDEON S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Ireneusz Nawrocki
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jerzy Chojna
- Członek Rady Nadzorczej - Wiesław Kowalczyk
- Członek Rady Nadzorczej - Adam Szotowski
- Członek Rady Nadzorczej - Krzysztof Baraniewski
- Członek Rady Nadzorczej - Mieczysław Skołożyński
- Członek Rady Nadzorczej - Zbigniew Dworzecki

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

- Klasyfikacja umów leasingu, w których Spółka występuje jako leasingobiorca

Spółka występuje jako strona umów leasingu. Każda z podpisanych umów leasingu analizowana jest pod kątem ryzyka i korzyści wynikających z tytułu korzystania z aktywów nabytych w ramach umowy i w zależności od jej oceny zgodnie z wymogami MSSF, zostaje sklasyfikowana jako umowa leasingu operacyjnego lub finansowego.

- Identyfikacja instrumentów pochodnych jako spełniających zasady rachunkowości zabezpieczeń

Po zawarciu kontraktów na sprzedaż lub zakup waluty dokonuje się oceny, czy warunki spełniane przez poszczególne transakcje pozwalają do zakwalifikowania jej i rozliczania zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

5.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w notach objaśniających. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Ponadto, z uwagi na złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki, niektóre zdarzenia, których nie można było przewidzieć na etapie sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego, mogłyby mieć istotny wpływ na dane finansowe zawarte w tym sprawozdaniu finansowym.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na koniec okresu sprawozdawczego, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

- Utrata wartości należności

Zasady rachunkowości Spółki przewidują, że odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także przypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Odpisami aktualizującymi objęte są również należności z tytułu wystawionych i nie zapłaconych not odsetkowych od nieterminowo regulowanych należności.

Ponadto, z uwagi na złożenie przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości, o którym mowa w nocie nr 37, 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.

- Utrata wartości aktywów finansowych

Zasady rachunkowości Spółki przewidują okresową analizę utraty wartości aktywów, głównie w odniesieniu do posiadanych długoterminowych aktywów finansowych. Jeżeli możliwe jest oszacowanie wartości aktywów za pomocą wskaźników rynkowych (np. ceny i notowania giełdowe), wówczas Spółka wykorzystuje takie wskaźniki do ustalenia ewentualnej utraty wartości. W pozostałych przypadkach lub w uzasadnionym przypadkach – jeżeli cena rynkowa nie odzwierciedla prawidłowej wartości rynkowej, w celu oszacowania, czy nastąpiła utrata wartości, stosowane są inne informacje.

Z uwagi na złożenie przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości, o którym mowa w nocie nr 37, 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.

- Rezerwy na obowiązkowy zakup świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii

Spółka na koniec roku obrotowego dokonuje oszacowania rezerwy na obowiązkowy zakup świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Wysokość rezerwy jest wynikiem kalkulacji odpowiedniej stawki oraz ilości energii elektrycznej sprzedanej odbiorcom końcowym.

- Inne rezerwy

W sprawozdaniu na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka dokonała wyceny innych rezerw na znane i możliwe wiarygodnie do oszacowania na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego kary umowne wynikające z wypowiedzianych przez Klientów kontraktów na sprzedaż energii elektrycznej. Z uwagi na to, że niektóre umowy zostały wypowiedziane tuż przed sporządzeniem niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, istnieje ryzyko, że ostatecznie nie wszystkie koszty zostaną rozpoznane w odpowiednim okresie sprawozdawczym.

- Podatek odroczony

Z uwagi na zastosowanie w niniejszym sprawozdaniu finansowym zasady kontynuacji działalności, w sprawozdaniu na 31 grudnia 2012 wykazano aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego jedynie w takiej wysokości, które z dużą pewnością są możliwe do zrealizowania w okresie 12 miesięcy od daty, na którą sporządzono niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne

Sprawozdanie finansowe oprócz danych finansowych IDEON S.A. zawiera również dane finansowe zakładu podatkowego Spółki w Niemczech.

7. Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

W bieżącym okresie Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu działalności produkcyjnej i działalności usługowej dla przemysłu ciężkiego realizowanych w zakładzie produkcyjnym IDEON Zgoda.

W 2012 roku wartość przychodów ze sprzedaży związanych z działalnością zaprzestaną była nieistotna i stanowiła niespełna 1% przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług. W związku z tym w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyodrębnienia działalności zaniechanej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym sprzedano udziały w spółce zależnej GKS GieKSa Katowice S.A. Wynik na sprzedaży ujęto w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz okresie porównywalnym nie dokonano połączenia jednostek, uzyskania kontroli nad jednostkami zależnymi lub inwestycjami długoterminowymi.

8. W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz okresie porównywalnym nie dokonano połączenia spółek.

9. Kontynuacja działalności

W związku ze złożeniem w dniu 3 kwietnia 2013 roku wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu, Zarząd zwraca uwagę na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Okoliczności złożenia wniosku zostały opisane w notach nr 35 i 37 w notach dodatkowych do niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Niezależnie od powyższego, z uwagi na proponowaną ścieżkę prowadzenia upadłości, jednostkowe sprawozdanie finansowe IDEON S.A. za 2012 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 m-cy po dacie, na którą sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

10. Cykliczność, sezonowość

Zarówno cykliczność jak i sezonowość nie dotyczą Spółki.

11. Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów, ponieważ takich błędów nie było.

12. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym

W związku z brakiem zastrzeżeń podmiotu uprawnionego do badania nie dokonano korekt w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych.

13. Standardy i interpretacje obowiązujące Spółkę od dnia 1 stycznia 2012 roku

- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 lipca 2011 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 lipca 2011 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później).

Wszystkie powyższe zmiany do standardów oraz interpretacje zostały do dnia publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską. Spółka ocenia, że ich zastosowanie nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki lub wpływ ten był nieistotny.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Faza pierwsza MSSF 9 Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

- MSSF 13 Wycena według wartości godziwej (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 lipca 2012 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z tych standardów.

14. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zgodnie z Uchwałą nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki IDEON SA z dnia 27 lutego 2009 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z MSR.

14.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

- nieruchomości tj. grunty własne, budynki, obiekty inżynierii wodnej i lądowej,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne ruchome środki trwałe,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- środki trwałe w budowie.

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia/koszcie wytworzenia. Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego.

Na koniec okresu sprawozdawczego, rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego. Przyjęto okresy użytkowania środków trwałych w następujących przedziałach:

- budynki oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej: 10-40 lat
- maszyny i urządzenia: 2-6 lat,
- środki transportu: 3-10 lat,
- inne – okres użytkowania ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych składników środków trwałych.

14.2. Prawo użytkowania wieczystego gruntów

Na dzień początkowego ujęcia prawo użytkowania wieczystego gruntów wycenia się w cenie nabycia. Na koniec okresu sprawozdawczego prawo użytkowania wieczystego gruntów wyceniane jest w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Prawo wieczystego użytkowania nie jest amortyzowane.

14.3. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które jednostka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści łącznie.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji.

Na koniec okresu sprawozdawczego nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne nieruchomości inwestycyjnych dokonywane są metoda liniową przez przewidywany okres użytkowania danego obiektu.

14.4. Wartości niematerialne

Na dzień początkowego ujęcia wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę odpisów amortyzacyjnych i kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania, który dla poszczególnych rodzajów wartości niematerialnych wynosi:

- oprogramowanie komputerowe – 2-5 lat,
- licencja na programy komputerowe – 2-5 lat,
- nabyte prawa majątkowe – w okresie użytkowania ustalonego indywidualnie dla składników praw majątkowych.

Jednostka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Wszelkie zmiany wynikające z przeprowadzonej weryfikacji ujmuje się jako zmianę szacunków.

Wszelkie koszty finansowania zewnętrznego poniesione na dostosowywany składnik wartości niematerialnych ujmuje się w cenie nabycia.

14.5. Leasing

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, przy których leasingobiorca przejmuje wszystkie korzyści i rodzaje ryzyka wynikające z tytułu własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Aktywa użytkowane na

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jako aktywa i wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia nie wyższej jednak niż wartość minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań finansowych. Część odsetkowa płatności obciąża koszty finansowe przez okres trwania leasingu.

Umowa leasingu w ramach której znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

14.6. Aktywa finansowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe obejmują:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej (w tym aktywa finansowe przeznaczone do obrotu),
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej

Kategoria ta obejmuje aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego, w którym uzyskano nad nimi kontrolę.

Pożyczki i należności własne

Pożyczki i należności to nie będące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku.

Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to nie stanowiące instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach i ustalonym terminie wymagalności, które jednostka zamierza i jest w stanie utrzymać do terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do kategorii wyceniane w wartości godziwej lub dostępne do sprzedaży, jak również aktywów finansowych spełniających definicję pożyczek i należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty finansowe nie stanowiące instrumentów pochodnych wyznaczone jako dostępne do sprzedaży albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Do kategorii tej zaliczane są również udziały/akcje w jednostkach zależnych lub udziały/akcje w jednostkach stowarzyszonych, które nie zostały wycenione metodą praw własności ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, wynik finansowy i przepływy pieniężne jednostki.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile jednostka nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

Wycena aktywów finansowych

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej, wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ich wartości godziwej, a posiadają ustalony termin wymagalności, wówczas ich wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego okresu wymagalności, wyceny dokonuje się w skorygowanej cenie nabycia.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym, za wyjątkiem odpisów z tytułu znacznej i przedłużającej się utraty wartości, które ujmuje się rachunku zysków i strat, jak również tych zysków i strat z tytułu różnic kursowych, które powstają dla aktywów pieniężnych. W momencie usunięcia z ksiąg rachunkowych składnika aktywów zaliczonego do dostępnych do sprzedaży, łączne dotychczasowe zyski i straty uprzednio ujęte w kapitale ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zyski i straty na wyłączeniu inwestycji w aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Wartość godziwa inwestycji, dla których istnieje aktywny rynek wynika z ich bieżącej ceny zakupu. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nie notowanych papierów wartościowych), ustala się wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny.

Pożyczki i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono efektywnej stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

14.7. Instrumenty pochodne

Instrument pochodny stanowi instrument finansowy, którego wartość jest zależna od zmiany wartości instrumentu bazowego, to jest określonej stopy procentowej, ceny papieru wartościowego, kursu wymiany walut, indeksu cen lub stóp procentowych albo innej podobnej wielkości, którego nabycie nie powoduje poniesienia wydatków albo wartość tych wydatków jest niska w porównaniu do wartości innych rodzajów kontraktów, których cena podobnie zależy od zmian warunków rynkowych i których rozliczenie nastąpi w przyszłości.

Na koniec okresu sprawozdawczego instrumenty pochodne wyceniane są w wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera stanowią aktywa i wykazywane są w aktywach finansowych, natomiast instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych. Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zamknięcia pozycji otwartych na koniec okresu sprawozdawczego. Wyceny dokonuje się w oparciu o notowania rynkowe.

Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej handlowego instrumentu pochodnego wskutek wyceny na koniec okresu sprawozdawczego bądź też w wyniku jego rozliczenia odnoszone są jako przychody lub koszty finansowe w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej zabezpieczającego instrumentu pochodnego rozliczane są zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Rachunkowość zabezpieczeń”.

14.8. Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń w odniesieniu do zabezpieczających instrumentów finansowych. Sposób ich ujęcia księgach rachunkowych zależy od rodzaju zabezpieczenia. Wyróżnia się trzy rodzaje powiązań zabezpieczających:

- Zabezpieczenie wartości godziwej,
- Zabezpieczenie przepływów pieniężnych,
- Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych.

Zabezpieczenie wartości godziwej służy ograniczeniu ryzyka zmian wartości aktywów lub pasywów ujętych w bilansie jednostki gospodarczej. Przy tego typu powiązaniu skutki wyceny instrumentu zabezpieczającego odnosi się na przychody lub koszty finansowe. Pozycja zabezpieczana wyceniana jest także w wartości godziwej, a skutki przeszacowania spowodowane przez czynnik poddany zabezpieczeniu odnosi się na wynik finansowy bieżącego okresu.

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych ma celu ograniczenie zmienności przyszłych przepływów pieniężnych i planowanych transakcji, które mają wpływ na wynik finansowy jednostki. Skutki wyceny instrumentu zabezpieczającego w części uznanej za efektywne zabezpieczenie odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny. Wielkość ta nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych do tego dnia zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z pozycją zabezpieczaną. Część nieefektywna instrumentu zabezpieczającego jest odnoszona w koszty finansowe lub przychody finansowe. Część ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny zostaje odniesiona na wynik finansowy w momencie, w którym zabezpieczone przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powodują powstanie przychodów lub kosztów. Jeśli w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji powstaną aktywa lub zobowiązania, to z chwilą wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ich wartość początkowa zostanie skorygowana o zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte dotychczas w kapitale z aktualizacji wyceny. Wynik z wyceny instrumentu zabezpieczającego zostanie wyksięgowany z kapitału i podwyższy lub obniży wartość początkową tych składników.

Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych ma na celu ograniczenie ryzyka kursowego, które wpływa na wartość udziałów w jednostkach zagranicznych. Skutki wyceny instrumentu zabezpieczającego odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny w części uznanej za efektywne zabezpieczenie, przy czym wartość bezwzględna kwoty odniesionej nie może być większa od

skumulowanych do tego czasu różnic kursowych z wyceny udziałów objętych zabezpieczeniem. Pozycja zabezpieczona tj. różnice kursowe z wyceny tych udziałów również odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny. Z kolei skutki przeszacowania instrumentu zabezpieczającego w części nieefektywnej, tj. spowodowane przez ryzyko nie będące przedmiotem zabezpieczenia, odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

14.9. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- materiały,
- półprodukty i produkcję w toku,
- wyroby gotowe,
- towary.

Przychód składników zapasów wyceniany jest według następujących zasad:

- materiały i towary – według cen zakupu,
- wyroby gotowe, półprodukty i produkcja w toku – według kosztu wytworzenia.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Zapasy wyceniane są według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa. Wartość netto możliwa do uzyskania to szacowana cena sprzedaży dokonywanej w normalnym toku działalności, pomniejszona o szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Bilansowa wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Jednostka tworzy odpisy aktualizujące na zapasy o okresie zalegania powyżej 12 miesięcy oraz takie, które utraciły swoje cechy użytkowe. Odpisów aktualizujących nie dokonuje się na zapasy, których przeznaczeniem jest utrzymanie ciągłości ruchu maszyn i urządzeń.

14.10. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty podatku dochodowego podlegającego zwrotowi w przyszłych okresach ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe,
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Różnice przejściowe są to różnice między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki, a jego wartością podatkową.

Ujemne różnice przejściowe powodują powstanie kwot podlegających odliczeniu podatkowemu w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansową składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych należy ująć składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

do wysokości, do której jest prawdopodobne, że osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na rozliczenie ujemnych różnic przejściowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest to kwota podatku dochodowego wymagająca zapłaty w przyszłych okresach w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.

Dodatnie różnice przejściowe powodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansową składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy zastosowaniu ustawowych stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe w roku powstania.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają kompensacie, chyba, że jednostka posiada tytuł uprawniający do takiej kompensaty.

14.11. Należności

Należności to spodziewane wpływy korzyści ekonomicznych, które nastąpią powyżej roku licząc od końca okresu sprawozdawczego (należności długoterminowe) i ujmuje się je w aktywach trwałych, oraz wszystkie inne należności, których termin wymagalności występuje w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego (należności krótkoterminowe). Należnościami krótkoterminowymi są również wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, które mają okres zapadalności dłuższy niż 12 miesięcy. Należności krótkoterminowe zalicza się do aktywów obrotowych.

Należnościami długoterminowymi lub krótkoterminowymi są również wszelkie zaliczki przekazane na poczet rzeczowych aktywów trwałych, zapasów i itp.

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się początkowo według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu należności te wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Odpisu z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności nie stanowiące aktywów finansowych ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

14.12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o okresie zapadalności nie przekraczającym 3 miesięcy.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej, natomiast depozyty bankowe w kwocie wymaganej zapłaty.

14.13. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) zaklasyfikowanych jako przeznaczony do sprzedaży w kwocie niższej z jego wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży nie amortyzuje się.

Nowo nabyte aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się początkowo w kwocie niższej z jego wartości bilansowej, jaka zostałaby wykazana, gdyby składnik nie został zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (na przykład cena nabycia) i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

14.14. Kapitał własny

Kapitał własny jednostki stanowią:

- kapitał akcyjny,
- pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego,

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitały zapasowy oraz rezerwy tworzone są zgodnie ze statutem.

14.15. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe zalicza się do dwóch kategorii:

- Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Ujęte w tej kategorii zobowiązania finansowe to zobowiązania przeznaczone do obrotu, oraz
- Pozostałe zobowiązania, wyceniane na kolejne końce okresów sprawozdawczych według skorygowanej ceny nabycia (tj. według zamortyzowanego kosztu).

Do zobowiązań finansowych zalicza się m. in. zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, leasingu finansowego, emisji dłużnych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych (m.in. instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej), zobowiązania z tytułu dostaw i usług,

W momencie początkowego ujęcia zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są ujmowane według wartości godziwej, powiększonej o poniesione koszty transakcyjne. Zobowiązania przeznaczone do obrotu wyceniane są następnie według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów bieżącego okresu.

Pozostałe zobowiązania finansowe, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (według zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

14.16. Zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ z jednostki środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty to znaczy z uwzględnieniem nie zapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek.

Do zobowiązań zalicza się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- pozostałe zobowiązania.

14.17. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy istnieje obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzy się w szczególności w odniesieniu do następujących tytułów:

- rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne,
- rezerwy na inne zobowiązania.

Zobowiązanie bilansowe z tytułu określonych świadczeń pracowniczych równe jest wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wycena świadczeń dokonywana jest na koniec każdego roku obrotowego.

Zobowiązanie bilansowe z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne równe jest zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem przewidywanej rotacji zatrudnienia, stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia w jednostce. Wycena świadczeń z tego tytułu dokonywana jest na koniec każdego roku obrotowego.

14.18. Rozliczenia międzyokresowe

Dokonyje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów w celu zaliczenia tych przychodów do przyszłych okresów sprawozdawczych w momencie, kiedy przychody te zostaną zrealizowane. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i są prezentowane w pozycji zobowiązania w podziale na długo i krótkoterminowe.

Do głównych pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się:

- koszty opłat związanych z rezerwacją mocy dla zakupu energii elektrycznej,
- koszty przygotowania produkcji,

- koszty realizowanych prac rozwojowych,
- koszty zapłaconych czynszów, składek na ubezpieczenia.

Do głównych pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się:

- koszty z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty/usługi prawdopodobne do poniesienia w następnych okresach sprawozdawczych (powyżej 12-stu miesięcy).

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpowiednio jako pozostałe krótkoterminowe należności lub zobowiązania.

14.19. Utrata wartości aktywów

Aktywo finansowe utraciło na wartości, jeżeli wartość księgowa przewyższa jego wartość możliwą do uzyskania.

Na każdy koniec okresu sprawozdawczego dokonuje się oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów finansowych lub grupa aktywów finansowych utraciły wartość. Jeżeli takie dowody występują to należy dokonać odpisów aktualizujących wartość składnika aktywów finansowych.

Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości dla instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży jest możliwe, jeżeli istnieją obiektywne dowody, że kwota możliwa do uzyskania wzrosła. Nie ma możliwości odwrócenia strat dla instrumentów kapitałowych.

14.20. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, akcyzę, rabaty i opusty. Przychody ujmuje się w następujący sposób:

- a) Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów ujmuje się wtedy, gdy:
 - jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, wyrobów gotowych i materiałów,
 - jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami, wyrobami gotowymi i materiałami w stopniu, w jakim funkcję taką realizuje się wobec zapasów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
 - kwotę przychodów można wycenić wiarygodnie,
 - istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
 - koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę w związku z transakcją, można wycenić w sposób wiarygodny.
- b) Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:
 - kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny,
 - istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
 - stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
 - koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów wycenia się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej.

Wartość sprzedaży ustalana jest na podstawie zaliczonej do okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcom, pomniejszonej o podatek od towarów i usług VAT oraz – w przypadku energii – o podatek akcyzowy pobierany zgodnie z przepisami od odbiorców końcowych i podlegający odprowadzeniu do urzędu celnego.

Przychody ze sprzedaży usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia i ujmowane według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej. Wszystkie naliczone i niezapłacone odsetki od należności obejmowane są odpisem aktualizującym.

Przychody z tytułu dywidend ujmuje się w momencie przyznania praw do dywidendy.

14.21. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego to koszty, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, są częścią ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszt.

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, ujmuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Tego typu koszty finansowania zewnętrznego aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika aktywów, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości przyniosą one jednostce korzyści ekonomiczne oraz pod warunkiem, że cenę nabycia lub koszt wytworzenia można określić w wiarygodny sposób.

14.22. Opodatkowanie

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

14.23. Wynik finansowy

Wynik finansowy obejmuje:

- zysk/stratę z działalności operacyjnej
- przychody/koszty finansowe
- zysk/stratę za rok obrotowy na działalności zaniechanej
- podatek dochodowy bieżący i odroczony

Sprawozdanie z całkowitych dochodów jednostka sporządza wg wariantu kalkulacyjnego.

14.24. Inne całkowite dochody

Inne całkowite dochody obejmują, zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie, wszelkie nie ujęte w wyniku finansowym kwoty wpływające na wartość kapitału własnego jednostki, a w szczególności:

- udziały w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenionych metodą praw własności,
- wycenę nie rozliczonych kontraktów zabezpieczających, aktualizowanych zgodnie z zasadami określonymi przez rachunkowość zabezpieczeń,
- inne całkowite dochody.

Inne całkowite dochody są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowane jako kapitał z aktualizacji wyceny.

14.25. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej, tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty na działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe, takie jak: amortyzacja, rezerwy oraz o pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Katowice, dnia 30 kwietnia 2013 roku

.....
Ireneusz Król – Prezes Zarządu

.....
Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu

.....
Damian Kus – Wiceprezes Zarządu

.....
Magdalena Gajdzik – Główna Księgowa

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(tys. zł)

AKTYWA	NOTA	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
A. Aktywa trwale (długoterminowe)		85 285	244 991
1. Rzeczowe aktywa trwale	Nota nr 1	25 622	27 558
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nota nr 2	9 003	9 003
3. Nieruchomości inwestycyjne		-	-
4. Wartość firmy		-	-
5. Inne wartości niematerialne	Nota nr 3	477	690
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		-	-
7. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Nota nr 7	-	-
8. Długoterminowe aktywa finansowe – dostępne do sprzedaży	Nota nr 4	46 008	201 025
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 21	4 000	6 162
10. Udzielone pożyczki		-	-
11. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 6	175	553
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		74 795	148 216
1. Zapasy	Nota nr 5	-	298
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 6	68 012	88 380
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Nota nr 7	1	1
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Nota nr 7	-	3 129
6. Walutowe kontrakty terminowe	Nota nr 7	102	158
7. Udzielone pożyczki	Nota nr 7	3 620	7 811
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Nota nr 9	3 060	2 489
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Nota nr 10	-	45 950
Aktywa razem		160 080	393 207

PASYWA	NOTA	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
A. Kapitał własny		(29 091)	236 269
1. Kapitał podstawowy	Nota nr 11	343 491	343 491
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		-	-
3. Akcje własne		-	-
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe		8	8
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	Nota nr 11	-	(11 559)
6. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		176	(27)
7. Zysk/strata z lat ubiegłych		(95 644)	(102 873)
8. Zysk/strata roku bieżącego		(277 122)	7 229
B. Zobowiązania długoterminowe		28 298	26 417
1. Rezerwy	Nota nr 12	152	234
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 21	34	16 154
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 13	-	-
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	Nota nr 14	28 112	10 029
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 15	-	-
C. Zobowiązania krótkoterminowe		160 873	130 521
1. Rezerwy	Nota nr 12	11 600	8 866
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 13	45 520	19 897
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	Nota nr 13	53 630	43 899
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Nota nr 14	6 168	15 971
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 15	43 955	41 888
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
7. Walutowe kontrakty terminowe		-	-
Zobowiązania sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		160 080	393 207

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(tys. zł)

WARIANT KALKULACYJNY	NOTA	Za okres od 01.01 do 31.12.2012	Za okres od 01.01 do 31.12.2011
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 16	896 683	522 155
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Nota nr 17	864 571	484 843
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		32 112	37 312
D. Koszty sprzedaży	Nota nr 17	15 118	12 182
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 17	21 203	21 462
F. Pozostałe przychody	Nota nr 19	6 994	5 357
G. Pozostałe koszty	Nota nr 19	55 253	7 894
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		(52 468)	1 131
I. Przychody finansowe	Nota nr 20	12 596	24 117
J. Koszty finansowe	Nota nr 20	253 919	15 562
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)		(293 791)	9 686
L. Podatek dochodowy	Nota nr 21	(16 669)	2 457
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)		(277 122)	7 229
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)		(277 122)	7 229

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(tys. zł)

WARIANT KALKULACYJNY	NOTA	Za okres od 01.01 do 31.12.2012	Za okres od 01.01 do 31.12.2011
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 16	896 683	522 155
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Nota nr 17	864 571	484 843
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		32 112	37 312
D. Koszty sprzedaży	Nota nr 17	15 118	12 182
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 17	21 203	21 462
F. Pozostałe przychody	Nota nr 19	6 994	5 357
G. Pozostałe koszty	Nota nr 19	55 253	7 894
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		(52 468)	1 131
I. Przychody finansowe	Nota nr 20	12 596	24 117
J. Koszty finansowe	Nota nr 20	253 919	15 562
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)		(293 791)	9 686
L. Podatek dochodowy	Nota nr 15	(16 669)	2 457
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)		(277 122)	7 229
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)		(277 122)	7 229
O. Inne całkowite dochody netto		11 762	(11 586)
- w tym zysk/strata z tytułu zabezpieczenia kursów walut		84	(84)
- w tym zysk/strata z tytułu wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży		11 475	(11 475)
- w tym zysk/strata z tytułu różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych		203	(27)
P. Całkowite dochody ogółem		(265 360)	(4 357)

	Za okres od 01.01 do 31.12.2012	Za okres od 01.01 do 31.12.2011
Zysk/ strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,81)	0,02
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,81)	0,02
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,81)	0,02
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,81)	0,02

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

(tys. zł)

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	(293 791)	9 686
Korekty o pozycje:	269 747	(56 944)
Amortyzacja	1 858	1 967
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	(3)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	8 462	6 526
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(7 602)	11 639
Zmiana stanu rezerw	2 652	(10 766)
Zmiana stanu zapasów	298	30
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	19 948	(19 506)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	3 816	(27 985)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	240 315	(18 846)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(24 044)	(47 258)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	10	304
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	15 143
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	178
Wpływy z tytułu odsetek	4	10
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Splaty udzielonych pożyczek	5 968	400
Inne wpływy	2 500	410
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(108)	(912)

Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(4 471)	(5 500)
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	(22 897)
Udzielone pożyczki	(8 716)	(8 977)
Inne wydatki	(2 500)	(420)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(7 313)	(22 261)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	59 531	87 971
Wpływy netto z emisji akcji, weksli, bonów	-	-
Wpływy netto z emisji obligacji	17 467	17 700
Inne wpływy	419	42
Splata kredytów i pożyczek	(16 703)	(19 829)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 256)	(395)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(17 389)	(7 850)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	(7 859)	(4 587)
Inne zobowiązania finansowe	-	(1 850)
Inne wydatki	(2 462)	(2 553)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	31 928	68 649
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	571	(870)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	2 489	3 359
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 060	2 489
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	3 060	2 489

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(tys. zł)

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	343 491	-	8	(27)	(11 559)	(95 644)	236 269
Dochody całkowite razem	-	-	-	203	11 559	(277 122)	(265 360)
Zyski/ straty z tytułu wyceny aktywów	-	-	-	-	11 475	-	11 475
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	(277 122)	(277 122)
Wycena jednostek zagranicznych	-	-	-	203	-	-	203
Wycena kontraktów walutowych	-	-	-	-	84	-	84
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	343 491	-	8	176	-	(372 766)	(29 091)
Saldo na dzień 01.01.2011 roku	305 000	-	8	-	-	(102 873)	202 135
Dochody całkowite razem	-	-	-	(27)	(11 559)	7 229	(4 357)
Zyski/ straty z tytułu wyceny aktywów	-	-	-	-	(11 475)	-	(11 475)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	7 229	7 229
Wycena jednostek zagranicznych	-	-	-	(27)	-	-	(27)
Wycena kontraktów walutowych	-	-	-	-	(84)	-	(84)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	38 491	-	-	-	-	-	38 491
Objęcie akcji serii L	36 695	-	-	-	-	-	36 695
Objęcie akcji serii A1	1 796	-	-	-	-	-	1 796
Saldo na dzień 31.12.2011 roku	343 491	-	8	(27)	(11 559)	(95 644)	236 269

Katowice, dnia 30 kwietnia 2013 roku

.....
Ireneusz Król – Prezes Zarządu

.....
Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu

.....
Damian Kus – Wiceprezes Zarządu

.....
Magdalena Gajdzik – Główna Księgowa

NOTA NR 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

(tys. zł)

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem rzeczowy majątek trwały
Wartość brutto na początek okresu	26 751	2 143	1 649	205	30 748
Zwiększenia	136	190	-	349	675
- nabycie	136	190	-	349	675
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	1 255	275	87	1 617
- zbycie	-	1 207	275	12	1 494
- inne, w tym (wymienić jeśli występują):	-	48	-	75	123
<i>działalność zaniechana</i>	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	26 887	1 078	1 374	467	29 806
Wartość umorzenia na początek okresu	1 100	941	992	157	3 190
Zwiększenia	727	154	474	320	1 675
Zmniejszenia, w tym (wymienić jeśli występują):	-	470	134	77	681
<i>działalność zaniechana</i>	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 827	625	1 332	400	4 184
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w tym (wymienić jeśli występują):	-	-	-	-	-
<i>działalność zaniechana</i>	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	25 060	453	42	67	25 622
* w tym wartość netto środków trwałych w budowie	122	-	-	-	122

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka użytkuje nabyte w formie długoterminowej Umowy leasingu kapitałowego z przyrzeczeniem przeniesienia prawa własności budynków i budowli, środki trwałe w postaci nieruchomości o wartości netto na dzień bilansowy 10.478 tys. zł. Zobowiązania finansowe z tytułu umowy leasingu budynków i budowli (rata kapitałowa) na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 4.282 tys. zł, zaś odsetki od leasingu wynoszą 1.854 tys. zł.

Szczegółowe informacje dotyczące Umowy leasingu kapitałowego zostały zaprezentowane w notcie nr 37 w notach dodatkowych do niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Ponadto na dzień bilansowy Spółka użytkuje w ramach leasingu operacyjnego: środki transportu o wartości netto 42 tys. zł. oraz sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem o wartości netto 179 tys. zł. Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu samochodów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 51 tys. zł., zaś z tytułu umowy leasingu sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem wynosi 180 tys. zł (rata kapitałowa), odsetki wynoszą 13 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku prawo własności budynków położonych w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego stanowi zabezpieczenie zobowiązań z tytułu linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz na udzielanie gwarancji bankowych. Kwota zabezpieczenia wynosi łącznie 149.600 tys. zł.

Informacja o umowie kredytowej będącej przedmiotem zabezpieczenia w w/w wysokości znajduje się w notach nr 35 i 37 poniżej.

Kwota nakładów, uwzględnionych w wartości bilansowej, na aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosi 675 tys. zł.

W 2012 roku Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska w 2013 roku.

Za okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

(tys. zł)

	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem rzeczowy majątek trwały
Wartość brutto na początek okresu	15 934	4 275	2 550	445	23 204
Zwiększenia	10 817	148	45	6	11 016
- nabycie	10 817	111	45	3	10 976
- inne	-	37	-	3	40
Zmniejszenia	-	2 280	946	246	3 472
- zbycie	-	2 203	775	238	3 216
- inne, w tym	-	77	171	8	256
<i>działalność zaniechana</i>	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	26 751	2 143	1 649	205	30 748
Wartość umorzenia na początek okresu	645	1 144	1 099	233	3 121

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Zwiększenia	455	557	647	69	1 728
Zmniejszenia	-	760	754	145	1 659
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 100	941	992	157	3 190
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w tym (wymienić jeśli występują):	-	-	-	-	-
<i>działalność zaniechana</i>	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	25 651	1 202	657	48	27 558

W IV kwartale 2011 roku Spółka nabyła w formie długoterminowej umowy leasingu kapitałowego z przyrzeczeniem przeniesienia prawa własności budynków i budowli środki trwałe o wartości netto na dzień bilansowy 10.735 tys. zł. Zobowiązania finansowe z tytułu umowy leasingu budynków i budowli (część kapitałowa) na dzień 31 grudnia 2011 roku wynoszą 4.543 tys. zł, zaś odsetki od leasingu wynoszą 2.268 tys. zł.

Ponadto na dzień bilansowy Spółka użytkuje w ramach leasingu operacyjnego środki transportu o wartości netto 503 tys. zł. Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu samochodów na dzień 31 grudnia 2011 roku wynoszą 470 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku prawo własności budynków położonych w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego stanowi zabezpieczenie zobowiązań z tytułu linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz na udzielanie gwarancji bankowych. Kwota zabezpieczenia wynosi łącznie 149.600 tys. zł.

NOTA NR 2. PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	9 003	2 257
Zwiększenia	-	6 746
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	9 003	9 003
Wartość umorzenia początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	9 003	9 003

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

W 2011 roku Spółka nabyła w formie długoterminowej Umowy dzierżawy z przyrzeczeniem sprzedaży na rzecz Spółki prawo wieczystego użytkowania gruntu w wysokości 6.712 tys. zł.

Zobowiązania finansowe z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 5.782 tys. zł.

Szczegółowe informacje dotyczące Umowy dzierżawy zostały zaprezentowane w notcie nr 37 w notach dodatkowych do niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów położone w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów położone w Katowicach przy ul. Korczaka stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz na udzielanie gwarancji bankowych. Kwota zabezpieczenia wynosi łącznie 149.600 tys. zł.

Informacja o umowie kredytowej będącej przedmiotem zabezpieczenia w w/w wysokości znajduje się w notach nr 35 i 37 poniżej.

NOTA NR 3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

(tys. zł)

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	1 698	1 698
Zwiększenia	-	-	-	70	70
- nabycie	-	-	-	70	70
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	420	420
- zbycie	-	-	-	420	420
- inne	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	1 348	1 348
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	1 008	1 008
Zwiększenia	-	-	-	183	183
Zmniejszenia	-	-	-	320	320
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	871	871
Odpis aktualizujący z tyt. utrąty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Wartość odpisu z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	477	477

Spółka nie posiada wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie oraz wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Kwota nakładów, uwzględnionych w wartości bilansowej, na wartości niematerialne na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 70 tys. zł.

Zobowiązania umowne dotyczące zakupu wartości niematerialnych nie występują. Pozycja ta nie stanowi zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

Za okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

(tys. zł)

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	1 472	1 472
Zwiększenia	-	-	-	265	265
- nabycie	-	-	-	302	302
- inne	-	-	-	(37)	(37)
Zmniejszenia	-	-	-	39	39
-inne	-	-	-	39	39
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	1 698	1 698
Wartość umorzenia na początek okresu				777	777
Zwiększenia	-	-	-	239	239
Zmniejszenia	-	-	-	8	8
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	1 008	1 008
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość odpisu z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	690	690

NOTA NR 4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Centrozap Finanse Sp. z o.o.	22 555	22 267
<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów Centrozap Finanse Sp. z o.o.</i>	<i>(22 555)</i>	-
WoodinterKom GmbH	74 059	91 437
<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów WoodinterKom GmbH</i>	<i>(74 059)</i>	-
GKS GieKSa Katowice S.A.	-	1 640
Canuela Holdings LTD	95 181	95 181
<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów Canuela Holdings LTD</i>	<i>(95 181)</i>	<i>(9 500)</i>
Regnon S.A.	3	-
<i>Odpis aktualizujący wartość akcji Regnon S.A.</i>	<i>(3)</i>	-
IDEON Real Estate sp. z o. o.	5	-
Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie S.A.	46 003	-
Razem	46 008	201 025

Zmiany w strukturze właścicielskiej w 2012 roku:

a) IDEON Real Estate sp. z o.o.

W 2012 roku IDEON S.A. dokonał wpłaty na kapitał podstawowy spółki IDEON Real Estate sp. z o.o. w wysokości 5 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2012 roku IDEON S.A. jest jedynym udziałowcem tej spółki.

b) Canuela Holdings Limited

W 2012 roku nie miały miejsca zmiany kapitału podstawowego Canuela Holdings Limited.

Z uwagi na złożenie przez IDEON S.A. wniosku o ogłoszenie upadłości oraz duże ryzyko braku zwrotu z tej inwestycji, w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki na 31 grudnia 2012 roku, całą wartość udziałów objęto odpisem aktualizującym.

c) WoodinterKom GmbH

W 2012 roku IDEON S.A. – wraz z drugim udziałowcem – podjął uchwały dotyczące zasilenia kapitału rezerwowego WoodinterKom GmbH o łączną kwotę 1.239 tys. EUR, z czego wpłata dokonana przez IDEON S.A. wyniosła 1.003 tys. EUR, co stanowiło kwotę 4.212 tys. zł.

Ponadto w czerwcu 2012 roku IDEON S.A. dokonał sprzedaży 9% udziałów w kapitale zakładowym WoodinterKom GmbH, co stanowiło kwotę 725 tys. EUR (3.119 tys. zł). Po transakcji sprzedaży udziałów IDEON S.A. posiada 72% udziałów w kapitale zakładowym WoodinterKom GmbH.

Z uwagi na złożenie przez IDEON S.A. wniosku o ogłoszenie upadłości oraz duże ryzyko braku zwrotu z tej inwestycji, w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki na 31 grudnia 2012 roku, całą wartość udziałów objęto odpisem aktualizującym.

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

d) GKS GieKSa Katowice S.A.

W I półroczu 2012 roku IDEON S.A. dokonał objęcia akcji w podwyższonym kapitale GKS GieKSa Katowice S.A. w wysokości 1.214 tys. zł. Z uwagi na przyjętą strategię dotyczącą inwestycji w tę spółkę, w momencie objęcia akcje zostały zakwalifikowane jako przeznaczone do obrotu. W II kwartale 2012 roku IDEON S.A. dokonał sprzedaży dotychczas posiadanych oraz nowo objętych akcji GKS GieKSa Katowice S.A. i na dzień 31 grudnia 2012 roku nie posiada akcji tej spółki. Wartość sprzedanego pakietu akcji wyniosła ogółem 7.520 tys. zł.

e) Centrozap Finanse sp. z o.o.

Pod koniec II kwartału 2012 roku IDEON S.A. zawarł umowę nabycia za kwotę 289 tys. zł 2,68% udziałów w Centrozap Finanse sp. z o.o., zwiększając swoje zaangażowanie w tejsze spółce do poziomu 97,42%. Zakup w/w udziałów ze względów formalnych wszedł w życie w sierpniu 2012 roku.

W 2012 roku nie miały miejsca zmiany kapitału podstawowego Centrozap Finanse sp. z o.o.

Z uwagi na złożenie przez IDEON S.A. wniosku o ogłoszenie upadłości oraz duże ryzyko braku zwrotu z tej inwestycji, w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki na 31 grudnia 2012 roku, całą wartość udziałów objęto odpisem aktualizującym.

f) Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie S.A.

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka dokonała zmiany prezentacji wartości akcji w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Śremie S.A. W II połowie 2010 roku akcje te zostały zakupione z zamiarem ich dalszej odsprzedaży, w związku z czym w poprzednich okresach sprawozdawczych prezentowane były jako aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i traktowane jako majątek obrotowy. Z uwagi na fakt, że transakcja sprzedaży nie doszła do skutku, a aktywa te nie spełniają obecnie warunków MSSF 5 zaliczenia ich do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, w niniejszym sprawozdaniu finansowym akcje te zostały zaprezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe.

W 2012 roku IDEON S.A. nabył akcje PEC w Śremie S.A. w wysokości 53 tys. zł, przy czym zmiana udziału w kapitale podstawowym wynikała z odkupu akcji spółki od akcjonariuszy.

W 2012 roku nie miały miejsca zmiany kapitału podstawowego PEC w Śremie S.A.

g) Regnon S.A.

W II półroczu 2012 roku IDEON S.A. otrzymał 30.044 sztuk akcji Regnon S.A., w ramach wykonania układu tej spółki, za wierzytelności układowe.

NOTA NR 5. ZAPASY

(tys. zł)

31.12.2012	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Odpis aktualizujący	Wartość netto możliwa do uzyskania
Materiały	-	-	-
Produkty w toku	-	-	-
Produkty gotowe	-	-	-

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Towary	-	-	-
RAZEM	-	-	-

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nie występowały zabezpieczenia na zapasach.

(tys. zł)

31.12.2011	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Odpis aktualizujący	Wartość netto możliwa do uzyskania
Materiały	111	-	111
Produkty w toku	145	-	145
Produkty gotowe	-	-	-
Towary	247	205	42
RAZEM	503	205	298

Na dzień 31 grudnia 2011 roku nie występowały zabezpieczenia na zapasach.

NOTA NR 6. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto):	45 120	24 965
- część długoterminowa	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-
- część krótkoterminowa	45 120	24 965
- od jednostek powiązanych	7 002	4 623
- od jednostek pozostałych	38 118	20 342
Przedpłaty:	-	12
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	12
Pozostałe należności (brutto):	68 182	61 895
- część długoterminowa	-	530
- część krótkoterminowa	68 182	61 365
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	404	2 387
- część długoterminowa	175	23
- część krótkoterminowa	229	2 364
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	326	309

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	45 801	340
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	586	323
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	(22)	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	45 519	326
RAZEM (netto):	68 187	88 933

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni.

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także przypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Odpisami aktualizującymi objęte są należności z tytułu wystawionych i nie zapłaconych not odsetkowych od nieterminowo regulowanych należności.

Ponadto z uwagi na złożenie przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości, 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 nie zostaną odzyskane.

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	1 001	196
Wartość przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług	4 356	650

Pozostałe należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2012 roku dotyczą głównie:

- należności z tytułu kaucji i depozytów w wysokości 2.797 tys. zł,
- należności z tytułu udzielonych poręczeń w kwocie 6.461 tys. zł,
- należności z tytułu umów przelewu wierzytelności w kwocie 13.958 tys. zł,
- należności podatkowe w kwocie 270 tys. zł,
- pozostałe w kwocie 178 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe na dzień 31 grudnia 2012 roku w kwocie 175 tys. zł. dotyczą prowizji związanej z emisją obligacji.

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2012 roku obejmują między innymi:

- prowizje związane z emisją obligacji w kwocie 150 tys. zł;
- ubezpieczenia majątkowe w kwocie 71 tys. zł;
- pozostałe w kwocie 8 tys. zł.

NOTA NR 7. AKTYWA FINANSOWE

A) AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	1	1
Razem	1	1

Na aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w poszczególnych okresach składają się następujące pozycje:

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Mikołowski Bank Spółdzielczy	1	1

B) POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Obligacje komercyjne	23 038	-
<i>Odpis aktualizujący wartość obligacji komercyjnych</i>	<i>(23 038)</i>	-
Razem	-	-

C) POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Obligacje komercyjne	304	3 129
<i>Odpis aktualizujący wartość obligacji komercyjnych</i>	<i>(304)</i>	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
Razem	-	3 129

D) POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE – UDZIELONE POŻYCZKI

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Centrozap Finanse Sp. z o.o.	4 197	7 797
IDEON Real Estate sp. z o.o.	795	-
WoodinterKom GmbH	2 825	-
Pozostałe	-	14

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Odpis aktualizujący wartość pożyczek	(4 197)	-
Razem	3 620	7 811

Na dzień 31 grudnia 2012 roku stan udzielonych pożyczek krótkoterminowych wynosi (bez pomniejszenia o odpisy aktualizujące) 7 817 tys. zł i wynika z następujących tytułów:

- Umowa pożyczki pomiędzy IDEON S.A. a Centrozap Finanse Sp. z o.o. z dnia 6 sierpnia 2010 roku – oprocentowanie pożyczki wynosi 5% w skali rocznej, zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny In blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę. Saldo należności z tego tytułu wynosi 4.197 tys. zł. Z uwagi na trudną sytuację spółek w Grupie oraz ryzyko nie otrzymania zwrotu pożyczonych środków, cała wartość pożyczki na dzień 31 grudnia 2012 roku została objęta odpisem aktualizującym.
- Umowa pożyczki pomiędzy IDEON S.A. a IDEON Real Estate sp. z o.o. z dnia 09 listopada 2012 roku – oprocentowanie pożyczki wynosi 10% w skali rocznej, zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny In blanco. Saldo należności z tego tytułu wynosi 230 tys. zł.
- Umowa pożyczki pomiędzy IDEON S.A. a IDEON Real Estate sp. z o.o. z dnia 04 grudnia 2012 roku – oprocentowanie pożyczki wynosi 10% w skali rocznej, zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny In blanco. Saldo należności z tego tytułu wynosi 383 tys. zł.
- Umowa pożyczki pomiędzy IDEON S.A. a IDEON Real Estate sp. z o.o. z dnia 20 grudnia 2012 roku – oprocentowanie pożyczki wynosi 10% w skali rocznej, zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny In blanco. Saldo należności z tego tytułu wynosi 120 tys. zł.
- Pozostałe odsetki z tytułu spłaconych umów pożyczek zawartych pomiędzy IDEON S.A. a IDEON Real Estate sp. z o.o. w kwocie 62 tys. zł.
- Umowy pożyczek pomiędzy IDEON S.A. a WoodinterKom GmbH – oprocentowanie pożyczek udzielonych w EUR wynosi Libor 3M + 1% w skali rocznej, zaś oprocentowanie pożyczek udzielonych w PLN wynosi 10%. Saldo należności z tego tytułu wynosi 2.825 tys. zł.

E) POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE – WALUTOWE KONTRAKTY TERMINOWE

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Kontrakty walutowe (<i>Forward</i>) rozliczane zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń	-	262
Kontrakty walutowe (<i>Forward</i> i opcje) nie spełniające zasad rozliczania zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń	102	(104)
Razem walutowe kontrakty terminowe (aktywa)	102	158

Pozostałe aktywa finansowe obejmują otwarte i nie rozliczone na dzień bilansowy transakcje zabezpieczenia kursów walut. Zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej handlowego instrumentu pochodnego wskutek wyceny na koniec okresu sprawozdawczego w części uznanej za efektywne odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. Część ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny zostaje odniesiona odpowiednio w przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów lub w koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w momencie, w którym zabezpieczone przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powodują powstanie przychodów lub kosztów.

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Część nieefektywna zabezpieczenia odnośzona jest w przychody lub koszty finansowe w okresie, kiedy zabezpieczenie przestaje być efektywne.

NOTA NR 8. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

(tys. zł)

	31.12.2011	Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	Wykorzystane lub rozwiązane w okresie	Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	31.12.2012
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	196	822	(3)	(14)	1 001
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	130	44 979	(583)	(8)	44 518
Odpisy aktualizujące zapasy	205	-	(205)	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	14 166	209 838	(4 666)	-	219 338
RAZEM	14 697	255 639	(5 457)	(22)	264 857

NOTA NR 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 060	2 489
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem, w tym:	3 060	2 489
-środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
-środki pieniężne w banku i w kasie, o ograniczonej możliwości dysponowania	3 020	66

NOTA NR 10. AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Akcje w innych podmiotach	-	45 950

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka dokonała zmiany prezentacji wartości akcji w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Śremie S.A. W II połowie 2010 roku akcje te zostały zakupione z zamiarem ich dalszej odsprzedaży, w związku z czym na koniec poprzedniego roku prezentowane były jako aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i traktowane jako majątek obrotowy.

Z uwagi na fakt, że transakcja sprzedaży nie doszła do skutku, a aktywa te nie spełniają obecnie warunków MSSF 5 zaliczenia ich do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2012 akcje te zostały zaprezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe.

41.457 akcji PEC w Śremie S.A. stanowi zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Banku Zachodnim WBK S.A.

Informacja o umowie kredytowej będącej przedmiotem zabezpieczenia w w/w wysokości znajduje się w notcie nr 37 poniżej.

NOTA NR 11. KAPITAŁY

A) INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

W 2012 roku nie dokonano w Spółce wypłaty dywidendy.

Zgodnie z uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IDEON S.A. z dnia 28 czerwca 2012 roku zysk netto za rok 2011 w wysokości 7 229 tys. zł został przeznaczony na pokrycie części straty z lat ubiegłych.

B) LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY

	31.12.2012	31.12.2011
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 zł/akcja	343 490 781	343 490 781
Razem	343 490 781	343 490 781

C) ZMIANY LICZBY AKCJI

Za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	343 490 781
Zmiany w trakcie okresu	-
Na koniec okresu	343 490 781

Wszystkie akcje na dzień 31 grudnia 2012 były w pełni opłacone.

Za okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	305 000 000
Akcje serii L	36 695 281
Akcje serii A1	1 795 500
Na koniec okresu	343 490 781

Wszystkie akcje na dzień 31 grudnia 2011 były w pełni opłacone.

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku kapitał podstawowy IDEON S.A. wynosił 343.491 tys. zł i dzielił się na akcje następujących serii:

seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w zł	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys. zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A	na okaziciela	zwykłe	9 870 000	1,00	9 870	Aport	01.07.1997
seria B	na okaziciela	zwykłe	3 750 000		3 750	Gotówka	26.06.1998
seria C	na okaziciela	zwykłe	94 768 723		94 769	Aport/konwersja wierzytelności	06.10.2006
Seria D	na okaziciela	zwykłe	1 444 367		1 444	Aport/konwersja wierzytelności	06.12.2006
Seria E	na okaziciela	zwykłe	6 000 000		6 000	Zamiana warrantów subskrypcyjnych na akcje w ramach Programu Motywacyjnego	10.01.2008
Seria F	na okaziciela	zwykłe	1 965 593		1 966	Gotówka	15.11.2007
Seria G	na okaziciela	zwykłe	15 000 000		15 000	Gotówka/ potrącenie	28.11.2007
Seria H	na okaziciela	zwykła	1 317		1	Gotówka	19.06.2008
Seria I	na okaziciela	zwykła	7 670 000		7 670	Gotówka	23.10.2008
Seria J	na okaziciela	zwykła	5 083 069		5 083	Gotówka/ potrącenie	13.05.2009
Seria K	na okaziciela	zwykła	28 946 931		28 947	Gotówka/ potrącenie	16.06.2009
Seria M	na okaziciela	zwykła	6 600 000		6 600	Gotówka/ potrącenie	24.09.2009
Seria N	na okaziciela	zwykła	23 458 000		23 458	Gotówka/ potrącenie	16.10.2009
Seria O	na okaziciela	zwykła	11 600 000		11 600	Gotówka/ potrącenie	22.10.2009
Seria P	na okaziciela	zwykła	6 658 157		6 658	Gotówka/ potrącenie	23.11.2009

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Seria R	na okaziciela	zwykła	7 085 527		7 086	Gotówka/ potrącenie	07.12.2009
Seria S	na okaziciela	zwykła	13 904 891		13 905	Gotówka/ potrącenie	22.12.2009
Seria T	na okaziciela	zwykła	7 846 870		7 847	Gotówka/ potrącenie	27.01.2010
Seria U	na okaziciela	zwykła	17 886 517		17 887	Gotówka/ potrącenie	01.03.2010
Seria W	na okaziciela	zwykła	3 584 929		3 584	Gotówka/ potrącenie	03.03.2010
Seria Y	na okaziciela	zwykła	6 000 000		6 000	Gotówka/ potrącenie	14.04.2010
Seria V	na okaziciela	zwykła	8 000 000		8 000	Gotówka/ potrącenie	01.06.2010
Seria Z	na okaziciela	zwykła	7 000 000		7 000	Gotówka/ potrącenie	13.05.2010
Seria Q	na okaziciela	zwykła	10 875 109		10 875	Gotówka/ potrącenie	10.06.2010
Seria L	na okaziciela	zwykła	36 695 281		36 695	Potrącenie	01.02.2011
Seria A1	na okaziciela	zwykła	1 795 500		1 796	Potrącenie	14.06.2011
Razem			343 490 781		343 491		

D) KAPITAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku w Spółce nie miały miejsca emisje kapitałowych instrumentów finansowych (akcji).

E) ZMIANY KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	(11 559)	-
Różnice kursowe z tytułu zabezpieczenia kursów walut	104	(104)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego od różnic kursowych stanowiących zabezpieczenie kursów walut	(20)	20
Odpis aktualizujący aktywa dostępne do sprzedaży	14 166	(14 166)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego od odpisów aktualizujących	(2 691)	2 691
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	(11 559)

NOTA NR 12. REZERWY

Za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

(tys. zł)

Rezerwy	Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 954	7 146	9 100
- krótkoterminowe na początek okresu	1 720	7 146	8 866
- długoterminowe na początek okresu	234	-	234
Zwiększenia	5 091	6 509	11 600
- utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	5 091	6 509	11 600
- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-
Zmniejszenia	1 802	7 146	8 948
- wykorzystane w ciągu roku	1 720	7 146	8 866
- rozwiązane ale niewykorzystane	82	-	82
Wartość na koniec okresu w tym:	5 243	6 509	11 752
- krótkoterminowe na koniec okresu	5 091	6 509	11 600
- długoterminowe na koniec okresu	152	-	152

IDEON S.A. tworzy rezerwy na przewidywane koszty dotyczące przyszłych zobowiązań, m. in. na obowiązkowy zakup świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii oraz na świadczenia pracownicze.

Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia w firmie. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez Spółkę. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem przewidywanej rotacji zatrudnienia, średniego wynagrodzenia w firmie i dotyczą stanu na dzień bilansowy.

Zyski i straty z obliczeń rezerwy na odprawy emerytalne są rozpoznawane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

(tys. zł)

Rezerwy	Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 889	17 977	19 866
- krótkoterminowe na początek okresu	1 712	17 977	19 689
- długoterminowe na początek okresu	177	-	177
Zwiększenia	1 777	7 146	8 923
- utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 777	7 146	8 923
- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-
Zmniejszenia	1 712	17 977	19 689
- wykorzystane w ciągu roku	1 360	17 977	19 337
- rozwiązane ale niewykorzystane	352	-	352
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	1 954	7 146	9 100
- krótkoterminowe na koniec okresu	1 720	7 146	8 866
- długoterminowe na koniec okresu	234	-	234

NOTA NR 13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

(tys. zł)

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na		Zabezpieczenia
			31.12.2012	31.12.2011	
Kredyt w rachunku bieżącym- Bank Zachodni WBK SA	WIBOR 1M plus 3,5 p.p.	15.05.2013	14 509	14 980	Nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania w pierwszej kolejności środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wszelkich istniejących i przyszłych rachunkach bankowych prowadzonych w banku BZWBK Weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową Zastaw rejestrowy i finansowy na 25.000 sztukach niezdematerializowanych akcji na okaziciela serii B spółki PEC w Śremie S.A. Zastaw rejestrowy i finansowy na 16.457 sztukach niezdematerializowanych akcji imiennych serii A spółki PEC w Śremie S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- Kredyt Bank S.A.	WIBOR O/N plus 1,30 p.p.	15.10.2013	9 935	-	Przelew wierzytelności z umów sprzedaży energii elektrycznej
Wyplacona gwarancja bankowa PKO BP S.A na rzecz Kopex S.A.	23%	31.12.2012	6 727	-	Zabezpieczenia jak w Umowie kredytu w rachunku bieżącym
Wyplacona gwarancja bankowa PKO BP S.A na rzecz Statkraft Markets GMBH	23%	12.11.2012	4 091	-	Zabezpieczenia jak w Umowie kredytu w rachunku bieżącym
Pożyczka – ESM Logistic S.A.	10% w skali roku	15.02.2013	200	-	Weksel in blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę na zlecenie ESM Logistics S.A.
		15.04.2013	66	-	Weksel in blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę na zlecenie ESM Logistics S.A.
Pożyczka - Canuela Holdings Limited	10% w skali roku	31.12.2012	624	666	-

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Pożyczka - Towarzystwo Leasingowe K4 Sp. z o.o.	Nieoprocentowana	20.02.2012	-	1 431	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Nieodwołalna dyspozycja zapłaty przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego kwoty zwrotu VAT-7 za 11/2011 na rachunek zastrzeżony
		31.01.2013	1 538	-	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Nieodwołalna dyspozycja zapłaty przez Finansamat Cottbus kwoty 384 507,23 EUR na rachunek zastrzeżony
		31.12.2012	235	-	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
		19.01.2013	909	-	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Nieodwołalna dyspozycja zapłaty przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego kwoty zwrotu VAT-7 za 08/2012 na rachunek zastrzeżony
		19.02.2013	787	-	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Nieodwołalna dyspozycja zapłaty przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego kwoty zwrotu VAT-7 za 11/2012 na rachunek zastrzeżony
Pożyczka - Indos S.A.	0,06% dziennie	31.12.2012	1 050	-	Dwa weksle in blanco z deklaracjami wekslowymi Poręczenie udzielone przez Członka Zarządu oraz CMS S.A. Zastaw zwykły na akcjach Ideon SA będących w posiadaniu firmy CMS S.A.
		30.01.2013	2 000	-	Dwa weksle in blanco z deklaracjami wekslowymi Poręczenie udzielone przez Członka Zarządu, CMS SA oraz PRG Mysłowice S.A. Zastaw zwykły na akcjach Ideon SA będących w posiadaniu firmy CMS S.A.
		30.01.2013	500	-	Dwa weksle in blanco z deklaracjami wekslowymi Poręczenie udzielone przez Członków Zarządu
		30.01.2013	600	-	Dwa weksle in blanco z deklaracjami wekslowymi Poręczenie udzielone przez Członków Zarządu
Pożyczka - PRG Mysłowice S.A.	10% w skali roku	31.03.2013	27	-	Weksel In blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę na zlecenie PRG Mysłowice S.A.
	22% w skali roku	31.03.2013	653	-	Weksel In blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę na zlecenie PRG Mysłowice S.A.

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Pożyczki od osób fizycznych	10% w skali roku	20.02.2013	232	2 600	Weksel In blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę
Odsetki od pożyczek	-	-	490	220	-
Odsetki od kredytu	-	-	347	-	-
Razem			45 520	19 897	

(tys. zł)

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na		Zabezpieczenia
			31.12.2012	31.12.2011	
Kredyt bankowy PKO BP S.A. (część krótkoterminowa długoterminowego kredytu w rachunku bieżącym)	Oprocentowanie ustalone w stosunku rocznym według stopy procentowej równej wysokości stawki referencyjnej powiększonej o marżę banku. Stawkę referencyjną stanowi WIBOR 1M. Marża banku wynosi 2,4 p.p.	14.02.2014	43 630	43 899	Weksel własny niezupełny (in blanco) z wystawienia Kredytobiorcy, Przelew wierzytelności z Umowy Sprzedaży Energii Elektrycznej zawartej między Kredytobiorcą a LWW Śląska Sp. z o.o. Przelew wierzytelności z Umowy Sprzedaży Energii Elektrycznej zawartej między Kredytobiorcą a Przedsiębiorstwem Produkcyjno Handlowym PROSPERPLAST Spółką Jawną Paweł Mrózek&Marek Mrózek Przelew wierzytelności z Umowy Ramowej dla Umów Sprzedaży Energii Elektrycznej zawartej między Kredytobiorcą a Inter-Energia S.A. Przelew wierzytelności z Umowy Sprzedaży Energii Elektrycznej zawartej między Kredytobiorcą a Odlewnią Żeliwa Śrem S.A. Przelew wierzytelności z Umowy Sprzedaży Energii Elektrycznej zawartej między Kredytobiorcą a Energa-Obrót S.A. Zastaw rejestrowy na 30 mln sztuk akcji IDEON S.A. będących w posiadaniu firmy CMS S.A. Hipoteka łączna do kwoty 149.600.000 zł ustanowiona na prawie do wieczystego użytkowania działki gruntowej Katowice, ul. Korczaka 23 oraz prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz prawie własności budynków posadowionych na tych nieruchomościach, zlokalizowanych w Świętochłowicach przy ulicy Wojska Polskiego Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości
	23%	18.12.2012	10 000	-	
Razem			53 630	43 899	

NOTA NR 14. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

A) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto:

(tys. zł)

	Na dzień 31.12.2012		Na dzień 31.12.2011	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	1 537	1 153	1 753	1 350
W okresie od 1 roku do 5 lat	6 619	5 376	6 582	5 126
W okresie powyżej 5 lat	4 007	3 766	5 334	4 903
Razem	12 163	10 295	13 669	11 379

B) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO

W IV kwartale 2011 roku Spółka podpisała długoterminową Umowę dzierżawy z przyrzeczeniem sprzedaży na rzecz Spółki prawo wieczystego użytkowania gruntu. Dzierżawa ww. prawa została ustanowiona na 10 lat.

Zobowiązania z tytułu Umowy dzierżawy na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 2.652 tys. zł.

Szczegółowe informacje dotyczące Umowy dzierżawy zostały zaprezentowane w nocie nr 37 w notach dodatkowych do niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

C) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANIA DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Obligacje seria J	-	1 000
Obligacje seria M	350	500
Obligacje seria N	1 250	2 000
Obligacje seria O	-	1 000
Obligacje seria K	-	6 300
Obligacje seria P	-	3 500
Obligacje seria R (część krótkoterminowa)	1 576	-
Obligacje seria R (część długoterminowa)	3 970	-
Obligacje seria A (część długoterminowa)	15 000	-
Obligacje seria S	24	-

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Obligacje seria T	850	-
Razem	23 020	14 300

(tys. zł)

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Warunki oprocentowania	Termin wykupu (pierwotny)	Wg stanu na dzień 31.12.2012	Zabezpieczenia
Obligacje Seria A	WIBOR + 600 p.b.	02.03.2015	15 000	Hipoteka do kwoty 25 000 tys. zł na nieruchomości gruntowej, której użytkownikiem jest PEC Śrem S.A.
Obligacje Seria R	20%	zgodnie z harmonogramem do dnia 02.07.2016	5 546	Weksel własny In blanco z deklaracją wekslową
Obligacje Seria M	24%	28.02.2013 30.03.2013	150 200	Weksel własny In blanco z deklaracją wekslową poręczony przez członka Zarządu, Blokada 4.000.000 akcji Ideon S.A. będących w posiadaniu CMS S.A.
Obligacje Seria N	15%	31.12.2012 08.11.2012	1 000 250	Weksel własny In blanco z deklaracją wekslową
Obligacje Seria S	11%	31.12.2012	24	Weksel własny In blanco z deklaracją wekslową poręczony przez członka Zarządu, Oświadczenie o poddaniu się egzekucji wprost z aktu notarialnego Oświadczenie CMS S.A. o poręczeniu długu wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji wprost z aktu notarialnego Oświadczenie PEC Śrem S.A. o poręczeniu długu wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji wprost z aktu notarialnego
Obligacje Seria T	11%	29.01.2013	850	Weksel własny In blanco z deklaracją wekslową Zastaw rejestrowy na wierzytelności przysługującej z umowy sprzedaży energii elektrycznej
Razem			23 020	

W związku ze złożeniem przez IDEON S.A. wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu nastąpiło naruszenie warunków emisji obligacji Spółki, co oznacza możliwość postawienia ich w stan natychmiastowej wymagalności.

Zmiany w strukturze dłużnych papierów wartościowych w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2012 roku

(tys. zł)

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Stan na 31.12.2011	Emisja w okresie 1.01.2012 – 31.12.2012	Wykup w okresie 1.01.2012 – 31.12.2012	Stan na 31.12.2012
Obligacje Seria J	1 000	-	1 000	-
Obligacje Seria K	6 300	-	6 300	-

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Obligacje Seria M	500	-	150	350
Obligacje Seria N	2 000	-	750	1 250
Obligacje Seria O	1 000	-	1 000	-
Obligacje Seria P	3 500	-	3 500	-
Obligacje Seria R	-	9 430	3 884	5 546
Obligacje Seria A	-	15 000	-	15 000
Obligacje Seria S	-	11 170	11 146	24
Obligacje Seria T	-	850	-	850
razem	14 300	36 450	27 730	23 020

Zmiany w strukturze dłużnych papierów wartościowych w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2011 roku

(tys. zł)

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Stan na 31.12.2010	Emisja w okresie 1.01.2011 – 31.12.2011	Wykup w okresie 1.01.2011 – 31.12.2011	Stan na 31.12.2011
Obligacje Seria D	600	-	600	-
Obligacje Seria E	1 400	-	1 400	-
Obligacje Seria G	18 760	-	18 760	-
Obligacje Seria I	1 000	-	1 000	-
Obligacje Seria J	1 000	-	-	1 000
Obligacje Seria K	-	9 700	3 400	6 300
Obligacje Seria M	-	3 000	2 500	500
Obligacje Seria N	-	2 000	-	2 000
Obligacje Seria O	-	1 000	-	1 000
Obligacje Seria P	-	3 500	-	3 500
razem	22 760	19 200	27 660	14 300

D) POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Odsetki od obligacji	779	321
Pozostałe	186	-
Razem	965	321

NOTA NR 15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	35 987	28 607
- część długoterminowa	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-
- część krótkoterminowa	35 987	28 607
- od jednostek powiązanych	-	401
- od jednostek pozostałych	35 987	28 206
Przedpłaty:	-	26
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	26
Pozostałe zobowiązania:	4 507	12 453
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 507	12 453
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	3 461	802
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 461	802
RAZEM	43 955	41 888

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni.

Główne pozycje pozostałych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowią:

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w kwocie 2.140 tys. zł;
- zobowiązania wekslowe w kwocie 551 tys. zł;
- zobowiązania z tytułu umów przelewu wierzytelności w kwocie 1.004 tys. zł;
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych w wysokości 360 tys. zł;
- zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek od zobowiązań 217 tys. zł;
- pozostałe zobowiązania w kwocie 235 tys. zł.

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Główne pozycje przychodów przyszłych okresów stanowią zaliczki z tytułu sprzedaży energii elektrycznej, otrzymane zgodnie z zawartymi umowami sprzedaży.

NOTA NR 16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży produktów	1 393	3 971
Przychody ze sprzedaży usług	4 525	6 378
Przychody ze sprzedaży materiałów	23	225
Przychody ze sprzedaży towarów	890 742	511 581
RAZEM	896 683	522 155

Największy wpływ na wzrost przychodów ma handel energią – przychody ze sprzedaży energii stanowią ponad 99% ogółu przychodów ze sprzedaży.

NOTA NR 17. KOSZTY RODZAJOWE

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych	1 675	1 728
Amortyzacja wartości niematerialnych	183	239
Zużycie surowców i materiałów	1 651	2 757
Koszty usług obcych	15 832	20 569
Koszty podatków i opłat	1 850	2 218
Koszty świadczeń pracowniczych	15 141	16 972
Pozostałe koszty	598	1 388
RAZEM	36 930	45 871
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	(3 012)	4 664
Koszty sprzedaży	15 118	12 182
Koszty ogólnego zarządu	21 203	21 462
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	860 950	477 280
Koszt własny produktów, towarów i materiałów	864 571	484 843

NOTA NR 18. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń	12 945	14 054
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 380	1 651
Koszty pozostałych świadczeń pracowniczych	816	1 267
RAZEM	15 141	16 972

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami.

Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFSS) obciążają koszty działalności i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto.

NOTA NR 19. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

A) POZOSTAŁE PRZYCHODY

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 680	676
Umorzenie świadczeń pochodzenia energii	400	-
Rozwiązanie innych rezerw	82	353
Otrzymane odszkodowania	-	19
Prowizje z tytułu przelewu wierzytelności	856	-
Pozostała sprzedaż - refaktury	657	205
Sprzedaż znaku towarowego	3 250	-
Naliczone kary i odszkodowania	-	4 000
Pozostałe	69	104
RAZEM	6 994	5 357

B) POZOSTAŁE KOSZTY

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 227	303
Darowizny	17	66
Koszty refakturowane	657	205
Utworzone rezerwy z tytułu „energii kolorowej”	6 509	7 110
Pozostałe rezerwy	-	57
Spisane należności	593	-
Kary, odszkodowania	2 092	-
Pozostałe	158	153
RAZEM	55 253	7 894

NOTA NR 20. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

A) PRZYCHODY FINANSOWE

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek, w tym dotyczące:	2 680	697
- pożyczek	553	-
- obligacji	713	-
- weksli	687	-
- należności	569	-
- pozostałe	158	-
Zysk ze zbycia inwestycji	6 108	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	23 148
Zrealizowane walutowe kontrakty terminowe niezakwalifikowane jako rachunkowość zabezpieczeń	1 251	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek	583	-
Przychody z tytułu gwarancji od podmiotów trzecich	1 930	262
Pozostałe	44	10
RAZEM	12 596	24 117

B) KOSZTY FINANSOWE

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	11 149	7 654
- kredytów bankowych i pożyczek	5 521	2 826
- obligacji	4 209	2 771
- zobowiązań	955	1 919
- pozostałe	464	138
Strata ze zbycia inwestycji	-	2 398
Aktualizacja wartości inwestycji	219 338	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	1 840	719
Prowizje factoringowe	32	45
Prowizje finansowe dotyczące kredytów i pożyczek	1 065	992
Prowizje finansowe dotyczące gwarancji bankowych	944	837
Prowizje od obligacji	327	1 137
Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	568	17
Wycena walutowych kontraktów terminowych	173	-
Realizacja transakcji walutowych nie zakwalifikowanych jako rachunkowość zabezpieczeń		1 754
Odpisanie wartości kapitału rezerwowego od sprzedanych udziałów w spółce zależnej	18 470	-
Pozostałe	13	9
RAZEM	253 919	15 562

NOTA NR 21. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Wynikiem różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej jest zmiana szacunku wartości aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W 2012 roku nastąpił spadek aktywa podatkowego w kwocie 2.162 tys. zł, z czego:

- 1.256 tys. zł rozliczono na zmniejszenie zysku brutto,
- 20 tys. zł rozliczono na zmniejszenie innych całkowitych dochodów z tytułu wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń zaś 886 tys. zł rozliczono na zmniejszenie innych całkowitych dochodów z tytułu rozwiązania odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

W 2012 roku nastąpił spadek rezerwy na podatek odroczonego w kwocie 16.120 tys. zł, z czego całą wartość rozliczono na zwiększenie zysku brutto.

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Stan aktywa i rezerwy na podatek odroczony oraz ich wpływ na rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody przedstawione zostały poniżej.

(tys. zł)

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2012	Za okres od 01.01 do 31.12.2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Niewypłacone wynagrodzenia, niezapłacone składki ZUS	61	70	(9)	21
Rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze	996	371	625	13
Odsetki od pożyczki, obligacji i zobowiązań	339	399	(60)	312
Rezerwa na energię kolorową	1 237	1 351	(114)	(1 976)
Odpis aktualizujący zapasy	-	39	(39)	(58)
Strata podatkowa	1 348	1 063	285	761
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	18	7	11	(15)
Wycena walutowych kontraktów terminowych	1	151	(150)	151
<i>Transakcje zabezpieczające</i>	-	20	(20)	20
<i>Odpis aktualizujący aktywa dostępne do sprzedaży</i>	-	2 691	(2 691)	2 691
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 000	6 162	(2 162)	1 920
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej	-	15 116	(15 116)	674
Kary umowne	-	760	(760)	760
Odsetki od należności, pożyczek, obligacji i weksli obcych	16	77	(61)	31
Wycena walutowych kontraktów terminowych	18	201	(183)	201
<i>Transakcje zabezpieczające</i>		-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	16 154	(16 120)	1 666
Obciążenie wyniku netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(16 669)	2 457
<i>Obciążenie innych całkowitych dochodów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			2 711	(2 711)

NOTA NR 22. PODATEK DOCHODOWY

A) GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA / UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	-	-
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(16 669)	2 457
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(16 669)	2 457
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunku zysków i strat), w tym:	(16 669)	2 457
- przypisane działalności kontynuowanej	(16 669)	2 457
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

B) GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	-	-
- bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	2 711	(2 711)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	20	(20)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	2 691	(2 691)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	2 711	(2 711)

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

C) UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2012	Za okres od 01.01. do 31.12.2011
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(293 791)	9 686
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	(293 791)	9 686
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	264 565	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	96 825	16 667
Utworzone rezerwy	11 600	7 167
Koszty działalności finansowej	23 171	6 781
Koszty działalności operacyjnej	1 313	-
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	8 848	2 424
Koszty dotyczące działalności zakładu podatkowego nie podlegające CIT w Polsce	51 893	295
Koszty z lat poprzednich stanowiące koszty uzyskania przychodu	11 394	530
Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	64 920	31 430
Rozwiązane rezerwy	82	17 495
Przychody z działalności operacyjnej	53 504	4 000
Pozostałe przychody operacyjne	7 297	1 247
Przychody finansowe	4 037	8 688
Przychody podatkowe z lat ubiegłych	128	268
Zysk / strata podatkowa	(8 587)	(5 339)
Straty z lat ubiegłych rozliczone w roku bieżącym	-	-
Podstawa opodatkowania	-	-
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

NOTA NR 23. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(tys. zł)

Bilansowa zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	20 746
Zmiana stanu należności z tytułu konwersji należności na obligacje krótkoterminowe	(19 300)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży długoterminowych aktywów finansowych	15 544
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu prowizji finansowych	325
Zmiana stanu należności z tytułu konwersji należności na pożyczki	3 269
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(636)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	19 948

Bilansowa zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	10 347
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu spłat otrzymanych pożyczek i kredytów	(8 059)
Zobowiązania z tytułu nie zapłaconych odsetek	(4 088)
Wpływy z emisji obligacji	(17 646)
Wykup obligacji	17 388
Wydatki z tytułu umów leasingu finansowego	1 258
Wydatki z tytułu działalności finansowej	2 570
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 505
Pozostałe korekty	(291)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	3 816

Bilansowa zmiana stanu rezerw	(13 468)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 120
Zmiana stanu rezerw wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	2 652

Pozycje wykazane jako „Pozostałe korekty”	
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych	182 299
Odpisanie wartości kapitału rezerwowego od sprzedanych udziałów w spółce zależnej	18 470
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych obligacji komercyjnych	23 038

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Odpis aktualizujący wartość pozostałych aktywów finansowych	4 501
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych w związku z ich zbyciem	(4 666)
Zmiana kapitału własnego	14 474
Prowizje od gwarancji korygujące działalność operacyjną	2 137
Pozostałe korekty	62
„Pozostałe korekty” wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	240 315

NOTA NR 24. SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność Spółki w podziale na segmenty w 2012 roku przedstawia się następująco:

(tys. zł)

	Rynek energetyczny	Działalność produkcyjno-usługowa	Pozostała działalność (łącznie)	RAZEM
Przychody netto ze sprzedaży	890 769	3 625	2 289	896 683
Koszty własny sprzedaży	860 378	3 394	799	864 571
Wynik na sprzedaży	30 391	231	1 490	32 112
Koszty sprzedaży	14 863	1	254	15 118
Koszty ogólnego zarządu	20 316	843	44	21 203
Wynik ze sprzedaży netto	(4 788)	(613)	1 192	(4 209)
Przychody i koszty niepodzielne				
Przychody operacyjne				6 994
Koszty operacyjne				55 253
Przychody finansowe				12 596
Koszty finansowe				253 919
Podatek dochodowy				(16 669)
Wynik netto				(277 122)
Wartość aktywów	44 147	17 213	98 720	160 080
Zobowiązania i rezerwy	47 320	421	141 430	189 171
Nakłady na aktywa trwałe*	34	-	711	745
* dot. nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, prawo wieczystego użytkowania gruntów, inne wartości niematerialne				
Amortyzacja	263	542	1 053	1 858
Utrata wartości aktywów	109	37	264 711	264 857

W bieżącym okresie zaprzestano działalności produkcyjno-usługowej dla przemysłu ciężkiego. Maszyny i urządzenia związane z tą działalnością zostały sprzedane, natomiast nieruchomości są wynajmowane.

NOTA NR 25. INFORMACJA O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Spółka nie posiada jednostki dominującej.

Jednostka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej IDEON.

W skład Grupy Kapitałowej IDEON wchodzi następujące podmioty powiązane:

Nazwa jednostki powiązanej	Udział w kapitale w %		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Centrozap Finanse Sp. z o.o.	Katowice	97,42%	94,74%
C-Collect S.A.	Katowice	0,00%	Udział Centrozap Finanse Sp. z o.o. 95,00%
GKS GieKSa Katowice S.A.	Katowice	0,00%	48,42%
WoodinterKom GmbH	Wiedeń	72,00%	89,00%
Canuela Holdings Limited	Larnaka, Cypr	100,00%	100,00%
CentroWoodKom Sp. z o.o.	Syktywkar	0,00%	UdziałWoodinterKom GmbH 100%
Lesprodtorg Sp. z o.o.	Syktywkar	0,00%	UdziałCentroWoodKom 100%
CentroStrojKom Sp. z o.o.	Syktywkar	0,00%	UdziałCentroWoodKom 100%
Komi Pellet sp. z o.o. (dawniej CentroBudKom Sp. z o.o.)	Syktywkar	UdziałWoodinterKom GmbH 100%	UdziałWoodinterKom GmbH 100%
Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie S.A.	Śrem	100,00%	100,00%
IDEON Real Estate sp. z o.o.	Katowice	100,00%	0,00%

NOTA NR 26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

A) KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

(tys. zł)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Jednostki zależne	6 682	5 582	981	642
Pozostałe podmioty powiązane nie konsolidowane	5	1 000	11	31

B) KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

(tys. zł)

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Jednostki zależne	23 888	19 131	1 245	1 073
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>(13 267)</i>	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane nie konsolidowane	3	-	10	-

NOTA NR 27. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 grudnia 2012 roku, nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za ten okres, ponieważ:

- ewentualny efekt dyskonta nie był istotny, oraz
- instrumenty finansowe dotyczyły transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Wartość bilansowa i wartość godziwa poszczególnych kategorii należności i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2012 roku została przedstawiona poniżej.

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	103	159
· <i>wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu</i>	<i>103</i>	<i>159</i>
· <i>składniki aktywów finansowych sklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu</i>	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pożyczki i należności, w tym:	71 133	88 347
· <i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>44 119</i>	<i>24 769</i>
· <i>pozostałe należności</i>	<i>23 394</i>	<i>55 767</i>
· <i>udzielone pożyczki</i>	<i>3 620</i>	<i>7 811</i>
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	46 008	246 975
· <i>aktywa finansowe sklasyfikowane do sprzedaży</i>	-	<i>45 950</i>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 060	2 489
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	-	-
· <i>wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu</i>	-	-
· <i>składniki zobowiązań finansowych sklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu</i>	-	-

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	161 456	117 099
· zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 987	28 607
· pozostałe zobowiązania finansowe	26 319	24 696
· kredyty i pożyczki zaciągnięte	99 150	63 796
Zobowiązania finansowe z tytułu faktoringu oraz leasingu finansowego	10 295	11 379

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują walutowe transakcje zabezpieczające. Jeżeli okresowa wycena spełnia zasady rozliczania zgodnie ze stosowanymi w Spółce zasadami rachunkowości zabezpieczeń, wówczas w sprawozdaniu prezentowana jest jako inne całkowite dochody. W przypadku nie spełniania zasad rachunkowości zabezpieczeń, wycena do wartości godziwej wykazywana jest w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach finansowych.

Ze względu na hierarchię instrumentów finansowych, posiadane przez Spółkę aktywa finansowe można zaliczyć do następujących kategorii:

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
1. Wartości z kwotowań aktywów finansowych bez dokonywania jakichkolwiek dostosowań	3 163	2 649
2. Dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio (ceny) lub niebezpośrednio (oszacowane na podstawie cen)	71 133	88 347
3. Dane wsadowe nie bazują na danych dających się zaobserwować	46 008	250 104

W kategorii 3 klasyfikowane są posiadane przez Spółkę obligacje komercyjne oraz udziały i akcje dostępne do sprzedaży, w tym akcje przeznaczone przez Spółkę do sprzedaży w okresie roku po dacie podjęcia takiej decyzji. Zmiany w kategorii 3 w 2012 roku przedstawiały się następująco:

(tys. zł)

	31.12.2012
Wartość obligacji, udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży na początek okresu	250 104
Podwyższenie kapitałów w trakcie okresu	4 212
Objęcie udziałów w nowo powstałej spółce zależnej	5
Objęcie akcji wskutek konwersji układowej długu na akcje	3
Zakup akcji od innych podmiotów	339
Inne koszty związane z podniesieniem kapitałów w jednostkach zależnych	3
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość udziałów w związku z ich zbyciem	4 666
Inne zmniejszenia	(18 472)
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów	(182 298)
Sprzedaż udziałów i akcji spółek zależnych	(9 425)

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Nabycie obligacji	22 690
Naliczenie odsetek od obligacji	713
Wykup obligacji	(2 750)
Splata odsetek od obligacji	(440)
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość obligacji	(23 342)
Wartość netto obligacji, udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży na koniec okresu	46 008

Wartość zysków i strat zrealizowanych na transakcjach sprzedaży długoterminowych aktywów finansowych oraz wartość zysku na sprzedaży inwestycji wykazana w rachunku zysków i strat za 2012 roku przedstawia się następująco:

(tys. zł)

	31.12.2012
Bilansowa wartość sprzedanych udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży	9 425
Wartość przychodu ze sprzedaży	15 907
Zysk ze zbycia inwestycji wykazany w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat	6 482

Bilansowa wartość sprzedanych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	1 214
Wartość przychodu ze sprzedaży	840
Strata ze zbycia inwestycji wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat	(374)

Zysk ze zbycia inwestycji wykazany per saldo w rachunku zysków i strat	6 108
--	-------

NOTA NR 28. PRZESUNIĘCIA MIĘDZY POSZCZEGÓLNYMI POZIOMAMI HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ

W 2012 roku nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy poszczególnymi hierarchiami wartości godziwej.

NOTA NR 29. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok Spółka dokonała zmiany prezentacji wartości akcji w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Śremie S.A. W II połowie 2010 roku akcje te zostały zakupione z zamiarem ich dalszej odsprzedaży, w związku z czym w poprzednich okresach sprawozdawczych prezentowane były jako aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i traktowane jako majątek obrotowy.

Z uwagi na fakt, że transakcja sprzedaży nie doszła do skutku, a aktywa te nie spełniają obecnie warunków MSSF 5 zaliczenia ich do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym akcje te zostały zaprezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe.

NOTA NR 30. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM KLUCZOWEJ KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ

A) WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

(tys. zł)

Imię i nazwisko	Funkcja	W okresie od 01.01. do 31.12.2012	W okresie od 01.01. do 31.12.2011
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	1 177	2 047
Barbara Konrad-Dziwisz	Wiceprezes Zarządu	352	473
Adam Wysocki	Wiceprezes Zarządu	357	652
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	350	456
Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	687	1 156
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	36	36
Jerzy Chojna	Członek RN	27	27
Wiesław Kowalczyk	Członek RN	27	27
Adam Szotowski	Członek RN	27	27
Krzysztof Baraniewski	Członek RN	27	27
Zbigniew Dworzecki	Członek RN	27	27
Mieczysław Skołożyński	Członek RN	27	27

B) AKCJE IDEON S.A. BĘDĄCE W POSIADANIU CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

- na dzień 31 grudnia 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 %
Krzysztof Baraniewski	Członek Rady Nadzorczej	1.654.625	0,48 %
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 %

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

- na dzień 30 kwietnia 2013 roku

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	376.420	0,11 %
Krzysztof Baraniewski	Członek Rady Nadzorczej	1.654.625	0,48 %
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 %

**C) AKCJE IDEON S.A. BĘDĄCE W POSIADANIU CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI
BEZPOŚREDNIO**

- na dzień 31 grudnia 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 %
Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	25.000	0,01 %

- na dzień 30 kwietnia 2013 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 %
Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	25.000	0,01 %

POŚREDNIO

- na dzień 31 grudnia 2012 roku

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 %

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

- na dzień 30 kwietnia 2013 roku

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	15.044.865	4,38 %
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	14.999.821	4,37 %

D) INNE TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W marcu 2012 roku miała miejsce emisja obligacji serii R, które zostały objęte przez Prezesa Zarządu Spółki. Oprocentowanie obligacji nie różni się znacząco od oprocentowania stosowanego rynkowo dla tego typu transakcji oraz oprocentowania stosowanego przez Spółkę dla obligacji innych emisji. Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wynosiły 5.617 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w księgach rachunkowych Spółki widniała pożyczka udzielona przez jednego z Wiceprezesów Spółki w kwocie – wraz z odsetkami – 237 tys. zł. Od przekazanych środków pieniężnych Spółka nalicza odsetki w wysokości nie odbiegającej od oprocentowania stosowanego rynkowo dla pożyczek.

NOTA NR 31. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko oznacza niepewne zdarzenie lub okoliczność, która w razie wystąpienia może mieć korzystny lub niekorzystny wpływ na cele przedsięwzięcia lub spółki.

Celem zarządzania ryzykiem jest minimalizacja prawdopodobieństwa wystąpienia oraz skutków zdarzeń lub okoliczności negatywnie wpływających na cele lub przedsięwzięcia Spółki.

A) RYZYKO WALUTOWE

Ryzyko walutowe jest to ryzyko, że wartość instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy pieniężne z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut.

Walutą funkcjonalną IDEON S.A. jest PLN. W swojej działalności Spółka narażona jest na ryzyko kursowe, które wynika z:

- wysoce prawdopodobnych planowanych transakcji;
- uprawdopodobnionych zobowiązań (głównie umów sprzedaży energii w walucie obcej);
- pożyczek udzielonych w walucie obcej.

Spółka IDEON narażona jest głównie na ryzyko EUR/PLN, CZK/PLN i USD/PLN. Transakcje wyrażone w innych walutach, niż wymienione wyżej, nie są istotne. Polityką Spółki jest zabezpieczenie istotnego ryzyka kursowego związanego z pozycjami wyrażonymi w walucie obcej.

W celu minimalizacji strat związanych ze zmianami kursów walut w odniesieniu do swojej działalności Spółka stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń dla zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

W Spółce przyjęty został model zabezpieczenia przepływów pieniężnych w odniesieniu do przepływów wynikających z transakcji zakupu i sprzedaży energii, dla których okres realizacji jest odległy, lecz ściśle zdefiniowany.

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

W Spółce przyjęty został model zabezpieczenia przepływów pieniężnych w odniesieniu do przepływów wynikających z innych transakcji w walucie obcej, np. transakcji związanych z działalnością inwestycyjną.

Poza wymienionymi wyżej, w celu uniknięcia niekorzystnego wpływu kursów walutowych na osiągnięte wyniki, IDEON S.A. podejmuje inne działania, takie jak m.in.:

- stały monitoring transakcji narażonych na ryzyko kursowe,
- ciągła analiza sytuacji na rynku walutowym w oparciu o dane pochodzące między innymi od współpracujących banków.

Analiza wrażliwości ryzyka walutowego na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

(tys. zł)

31.12.2012	EUR	USD	CZK	CAD	Razem
Stan zobowiązań w walutach	92	-	-	40	x
Stan należności w walutach	3 193	1	5 000	-	x
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach	151	-	10	-	x
Kursy walut na 31.12.2012 rok	4,0882	3,0996	0,1630	3,1172	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN	376	-	-	125	501
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN	13 054	3	815	-	13 872
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach przeliczona na PLN	617	-	2	-	619
Kursy walut uwzględniające wzrost o 5%	4,2926	3,2546	0,1712	3,2731	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	395	-	-	131	526
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	13 706	3	856	-	14 565
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiw. przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	648	-	2	-	650
Wpływ wzrostu kursu na wynik finansowy brutto	664	-	41	(6)	699

Analiza wrażliwości ryzyka walutowego na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

(tys. zł)

31.12.2011	EUR	USD	CZK	CAD	Razem
Stan zobowiązań w walutach	2 243	-	24	40	x
Stan należności w walutach	4 541	126	5 002	-	x
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach	232	-	15	-	x
Kursy walut na 31.12.2011r.	4,4168	3,4174	0,1711	3,3440	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN	9 907	-	4	134	10 045
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN	20 057	431	856	-	21 344

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach przeliczona na PLN	1 025	-	3	-	1 028
Kursy walut uwzględniające wzrost o 5%	4,6376	3,5883	0,1797	3,5112	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	10 402	-	4	140	10 546
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	21 060	452	899	-	22 411
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiw. przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	1 076	-	3	-	1 079
Wpływ wzrostu kursu na wynik finansowy brutto	559	21	43	(6)	617

B) RYZYKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko, że jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązując się ze swoich zobowiązań spowoduje poniesienie strat finansowych przez drugą ze stron.

Wartość ekspozycji na ryzyko kredytowe w podziale na poszczególnych kontrahentów oraz z uwzględnieniem możliwości kompensowania płatności, jest w Spółce stale monitorowana. Całkowita ekspozycja na ryzyko kredytowe składa się z ekspozycji na ryzyko płatności oraz ryzyko zastąpienia.

a) Ryzyko płatności

Polityką Spółki jest, by dla znaczących transakcji wartość należnych płatności z danym kontrahentem, wynikająca ze zrealizowanych dostaw, była ustalana codziennie. Wartość ta obejmuje zarówno należności wynikające z wystawionych, ale jeszcze niezapłaconych faktur, jak i wartość zrealizowanych dostaw na rzecz kontrahenta, na które faktury nie zostały jeszcze wystawione. W Spółce ryzyko płatności prezentowane jest w PLN, dlatego jakiegokolwiek należności w innej walucie są przeliczane wg średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia raportowego.

Analiza należności handlowych przed terminem płatności według dat zapadalności na podstawie niedyskontowanych wartości przedstawia się następująco:

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
do 1 miesiąca	38 819	15 100
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	987	5 183
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	3 262
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	77	574
powyżej 1 roku	-	-
Razem brutto	39 883	24 119
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	(120)	-
Razem netto	39 763	24 119

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Analiza przeterminowanych należności handlowych według dat zapadalności na podstawie niezdykontowanych wartości przedstawia się następująco:

(tys. zł)

	31.12.2012	31.12.2011
do 1 miesiąca	606	500
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 256	90
powyżej 3 miesiąca do 6 miesiąca	130	60
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	52	-
powyżej 1 roku	193	196
Razem brutto	5 237	846
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	(881)	(196)
Razem netto	4 356	650

b) Ryzyko zastąpienia

W IDEON S.A. ryzyko zastąpienia wynika z rynkowej wyceny wszystkich pozycji handlowych z danym kontrahentem od dnia (d+2) do czasu realizacji (dostawy) ostatniego kontraktu. Wycena ta jest przeprowadzana podobnie do wyceny *Mark-to-Market* dokonywanej przy kalkulacji wyniku niezrealizowanego, z tym że dotyczy wyłącznie transakcji z jednym kontrahentem. Dodatni rachunek wyników na pozycjach handlowych powoduje wystąpienie ryzyka zastąpienia i zwiększa wartość ryzyka kredytowego z kontrahentem. Ujemny rachunek wyników powoduje z kolei obniżenie ryzyka kredytowego z danym kontrahentem. W Spółce ryzyko zastąpienia jest prezentowane w PLN, dlatego jakiegokolwiek należności w innej walucie są przeliczane wg średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia raportowego.

c) Limity ryzyka kredytowego

Zgodnie z polityką Spółki, wszyscy kontrahenci powinni mieć przydzielony limit ekspozycji na ryzyko kredytowe (limit kontrahenta).

Transakcje handlowe mogą być zawierane wyłącznie z kontrahentami, którzy posiadają przyznany limit kredytowy wystarczający na przeprowadzenie danej transakcji.

Wszystkie transakcje zawarte z danym kontrahentem powinny być uwzględniane – zarówno transakcje sprzedaży jak i zakupu. Pozwala to na saldowanie wzajemnej ekspozycji kredytowej.

Limity kontrahenta mogą być przydzielane indywidualnie dla każdego z kontrahentów. Zróżnicowanie dopuszczalnych limitów dla poszczególnych kontrahentów może być uzależnione od ich sytuacji finansowej, oceny kredytowej (rating zewnętrzny / wewnętrzny), historii dotychczasowych płatności itd.

C) RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Ryzyko stopy procentowej jest to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych.

Zadłużenie i aktywa Spółki uwzględniające stałe stopy procentowe obejmują głównie obligacje własne

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

oraz krótkoterminowe pożyczki – zarówno otrzymane, jak i udzielone. Poziom stóp procentowych akceptowanych dla każdego z tych źródeł kapitału lub aktywów jest wynikiem wielu czynników rynkowych, takich jak między innymi:

- stopień konieczności pozyskania kapitału przez Spółkę w danym momencie;
- wyniki finansowe przekazywane uczestnikom rynku przekładające się na poziom zaufania pożyczkodawców;
- warunki rynkowe i stopy procentowe obowiązujące na rynku itp.

Poziom stałych stóp procentowych dla poszczególnych rodzajów zobowiązań i aktywów jest każdorazowo akceptowany przez kierownictwo. Spółka minimalizuje ryzyko związane ze zmianą rynkowych stóp procentowych w porównaniu do stałych stóp procentowych określonych w umowach, poprzez zaciąganie zarówno zobowiązań, jak i generowanie aktywów w stałych stopach procentowych, co pozwala zminimalizować rozbieżność pomiędzy kosztami i przychodami.

Zobowiązania kalkulowane w oparciu o stałe stopy procentowe są co do zasady zobowiązaniami krótkoterminowymi, więc są w minimalnym stopniu narażone na ryzyko stóp procentowych.

Zadłużenie uwzględniające zmienne stopy procentowe obejmują głównie krótkoterminowe kredyty bankowe. Występujące ryzyko stóp procentowych dla takich umów ocenia się jako niewielkie, ze względu na umiarkowaną stabilność stóp procentowych w Polsce przez ostatnie lata oraz krótkoterminowy charakter znacznej części zadłużenia.

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka nie posiadała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej.

Analiza wrażliwości stopy procentowej na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

(tys. zł)

2012-12-31	Zwiększenie stopy procentowej o 0,5 punktu		Zwiększenie stopy procentowej o 1,0 punkt	
Przeciętny stan zadłużenia kredytowego w roku 2012	81 473	tys.zł	81 473	tys.zł
Zapłacone odsetki od kredytów	9 320	tys.zł	9 320	tys.zł
Przeciętna stopa procentowa w roku 2012	11,4	%	11,4	%
Stopa procentowa skorygowana	11,9	pkt	12,4	pkt
Wartość odsetek od kredytów uwzględniająca zwiększoną stopę procentową	9 727	tys.zł	10 135	tys.zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy brutto	407	tys.zł	815	tys.zł
Podatek dochodowy	77	tys.zł	155	tys.zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy netto	330	tys.zł	660	tys.zł

Analiza wrażliwości stopy procentowej na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

(tys. zł)

31.12.2011	Zwiększenie stopy procentowej o 0,5 punktu		Zwiększenie stopy procentowej o 1,0 punkt	
Przeciętny stan zadłużenia kredytowego w 2011r.	36 588	tys. zł	36 588	tys. zł
Zapłacone odsetki od kredytów	2 830	tys. zł	2 830	tys. zł
Przeciętna stopa procentowa w 2011	7,7	%	7,7	%
Stopa procentowa skorygowana	8,2	pkt	8,7	pkt
Wartość odsetek od kredytów uwzględniająca zwiększoną stopę procentową	3 013	tys. zł	3 196	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy brutto	183	tys. zł	366	tys. zł
Podatek dochodowy	35	tys. zł	70	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy netto	148	tys. zł	296	tys. zł

D) RYZYKO CEN TOWARÓW

Inne ryzyko cenowe jest to ryzyko, że wartość instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych spowodowane przez czynniki charakterystyczne dla poszczególnych instrumentów lub ich emitentów, albo przez czynniki wpływające na wszystkie instrumenty będące w obrocie rynkowym.

Oznacza ono ryzyko poniesienia straty w wyniku niekorzystnej zmiany cen produktów, w których są otwarte pozycje handlowe, co ma wpływ na obniżenie przyszłej wartości tej pozycji.

W IDEON S.A. aktualne pozycje handlowe netto portfeli (rynkowego i sprzedażowego) wynikające ze wszystkich zawartych transakcji w poszczególnych portfelach powinny być w każdej chwili monitorowane w podziale na poszczególne produkty. Wszystkie zawarte transakcje muszą być natychmiast wprowadzane do odpowiednich systemów tak, aby w każdej chwili znana była bieżąca pozycja handlowa. Wszystkie pozycje handlowe na poszczególnych produktach powinny być agregowane w celu ustalenia całkowitego ryzyka codziennie, po zakończeniu handlu. Pozwala to na ewentualną szybką reakcję w przypadku niekorzystnej zmiany cen towarów.

E) RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Ryzyko płynności jest to ryzyko, że jednostka napotka trudności w terminowym wywiązaniu się z zobowiązań związanych z zobowiązaniami finansowymi.

Spółka w sposób ciągły monitoruje terminy płatności swoich zobowiązań i jednocześnie ryzyko braku funduszy przy pomocy wdrożonych w spółkach narzędzi okresowego planowania płynności.

Z uwagi na specyfikę działalności branży, w której działają Spółka, występuje konieczność pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania. Korzysta ona między innymi z kredytu w rachunku bieżącym lub innych kredytów (w tym również celowych), z krótkoterminowych pożyczek, z emisji obligacji własnych oraz factoringu. Działania te ograniczają ryzyko niedoboru środków i utraty płynności finansowej.

Analiza zobowiązań według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych płatności przedstawia się następująco:

(tys. zł)

31.12.2012	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki	6 384	1 899	14 575	9 935	43 630	22 727	99 150
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	33 249	103	-	-	-	2 635	35 987
Pozostałe zobowiązania	2 709	625	9	8	-	1 156	4 507
Zobowiązania finansowe	2 207	1 430	644	1 293	28 111	595	34 280
Razem	44 549	4 057	15 228	11 236	71 741	27 113	173 924

(tys. zł)

31.12.2011	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki	2 820	1 431	-	15 646	43 899	-	63 796
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	23 143	611	223	248	-	4 382	28 607
Pozostałe zobowiązania	5 935	549	432	-	321	6 044	13 281
Zobowiązania finansowe	1 113	13 847	339	672	10 029	-	26 000
Razem	33 011	16 438	994	16 566	54 249	10 426	131 684

NOTA NR 32. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

(tys. zł)

Pozycje pozabilansowe	31.12.2012	31.12.2011
Należności warunkowe, w tym:	20 850	14 770
Weksle stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	20 850	14 770
Zobowiązania warunkowe, w tym:	191 167	122 931
Poręczenia	47 207	27 540
Weksle stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	8 537	5 053
Weksle stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek	135 423	90 338

NOTA NR 33. INFORMACJA O UMOWIE Z BIEGLYM REWIDENTEM LUB PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W dniu 01 czerwca 2012 roku Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami statutu Spółki, podjęła uchwałę o wyborze podmiotu, który dokona przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDEON sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz badania jednostkowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDEON sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku. Przegląd i badanie sprawozdań przeprowadzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Podmiotem tym jest firma Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ul. Floriana 15, wpisana na "Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych" pod numerem 1695, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000109170.

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

NOTA NR 34. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ujęto rozliczenia z tytułu zakończonych spraw sądowych zarówno po stronie aktywów jak i pasywów. Kwoty należności i zobowiązań były nieistotne i łącznie nie przekroczyły 10% wartości kapitałów własnych Spółki.

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

Na dzień 31 grudnia 2012 roku przed sądem toczyła się sprawa przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę odszkodowania, którego wysokość przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

Wynik sprawy sądowej został przedstawiony w nocie 37 poniżej.

NOTA NR 35. NIESPŁACONE KREDYTY I POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W dniu 18 października 2012 roku Spółka podpisała z bankiem PKO BP S.A. Aneks nr 12 do Umowy kredytu w formie linii kredytu wielocelowego, podwyższający wartość dostępnego limitu kredytu w rachunku bieżącym o 10.000 tys. zł. Podwyższenie dostępnej kwoty kredytu nastąpiło na okres dwóch miesięcy od daty podpisania w/w Aneksu, a zatem do dnia 18 grudnia 2012 roku.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kwota podwyższenia kredytu nie została spłacona.

W styczniu 2013 roku Spółka rozpoczęła negocjacje z bankiem na temat restrukturyzacji warunków spłaty wymagalnego zadłużenia oraz ustanowienia dodatkowych zabezpieczeń na rzecz podmiotu finansującego. Szczegółowy opis sytuacji został przedstawiony w nocie 37 poniżej.

NOTA NR 36. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ

Za wyjątkiem okoliczności opisanych w notach 35 i 37, w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Spółki.

NOTA NR 37. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Za wyjątkiem okoliczności opisanych w nocie 35 powyżej, po zakończeniu roku nastąpiły dodatkowe zdarzenia, które mogą mieć istotny wpływ na kontynuację działalności Spółki.

a) Złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami

W dniu 07 grudnia 2012 roku Spółka podpisała z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Aneks nr 7 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym, zgodnie z którym Spółka zobowiązała się do dnia 14 stycznia 2013 roku do spłaty części zadłużenia, jak również do zmiany do dnia 31 stycznia 2013 roku istniejących zabezpieczeń pozostałego zadłużenia. W terminach przewidzianych aneksem ustalona kwota nie została spłacona, a wymagane zabezpieczenia nie zostały ustanowione. Zgodnie z postanowieniami Aneksu, w przypadku braku spłaty cała kwota zadłużenia stała się wymagalna.

W styczniu 2013 roku Spółka rozpoczęła negocjacje z bankami: PKO BP S.A. oraz BZ WBK S.A. na temat restrukturyzacji warunków spłaty wymagalnego zadłużenia oraz ustanowienia dodatkowych zabezpieczeń na rzecz podmiotów finansujących. Ponadto Spółka zaproponowała bankom podpisanie umowy o powstrzymaniu się od egzekwowania zobowiązań, które umożliwiłoby jej wznowienie działalności gospodarczej oraz podniesienie wartości Spółki.

Rozmowy na temat restrukturyzacji zadłużenia oraz podpisania ww. umowy o powstrzymaniu się od egzekwowania zobowiązań toczyły się od stycznia do marca 2013 roku. Mimo w dalszym ciągu

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

prowadzonych negocjacji, w dniu 14 marca 2013 roku Spółka otrzymała od banku PKO BP S.A. pismo o wypowiedzeniu w dniu poprzednim (13 marca 2013) Umowy kredytu w formie linii kredytu wielocelowego, z zachowaniem 7-dniowego terminu wypowiedzenia. Spółka zakwestionowała skuteczność wypowiedzenia tej Umowy, jednak bank nie odniósł się do jej zastrzeżeń.

W dniu 20 marca 2013 roku Spółka otrzymała od tego samego banku informację o uznaniu przez PKO BP S.A. za zakończone negocjacje w sprawie restrukturyzacji zadłużenia IDEON S.A. W konsekwencji zajęcia takiego stanowiska bank jeszcze bardziej zintensyfikował prowadzone wobec Spółki działania windykacyjne, co całkowicie uniemożliwiło jej prowadzenie działalności operacyjnej.

Z uwagi na ochronę interesów innych wierzycieli oraz z uwagi na brak możliwości prowadzenia działalności operacyjnej, w dniu 03 kwietnia 2013 roku Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym w Katowicach wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami

Zdaniem Zarządu Spółki złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu będzie korzystniejsze z punktu widzenia jej wierzycieli, niż ścieżka upadłości likwidacyjnej. Zaprzestanie prowadzenia działań windykacyjnych powinno dać Spółce możliwość odbudowania działalności operacyjnej, która z uwagi na blokadę rachunków bankowych w ostatnich miesiącach została zatrzymana. Ponadto zdarzenia opisane w punkcie b) poniżej mogą dać Spółce możliwość znalezienia porozumienia z wierzycielami na etapie negocjowania propozycji układowych.

b) Wyrok w procesie sądowym ze Skarbem Państwa

W dniu 25 października Sąd Okręgowy w Katowicach w sporze IDEON S.A. przeciwko Skarbowi Państwa – Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach, Izbie Skarbowej w Katowicach i I Urzędowi Skarbowemu w Katowicach o zapłatę odszkodowania za szkody wyrządzone w majątku IDEON S.A. wskutek niezgodnych z prawem działań organów skarbowych przy wykonywaniu władzy publicznej, zasądził na rzecz Spółki kwotę odszkodowania w wysokości 27.858 tys. zł plus odsetki od 2005 roku tj. łącznie około 56.000 tys. zł.

W dniu 5 listopada 2012 roku IDEON S.A. otrzymał wyrok Sądu Okręgowego wraz z uzasadnieniem, od tego dnia rozpoczął się również dwutygodniowy termin na wniesienie apelacji, która została złożona. Sąd Apelacyjny wyznaczył rozprawę na dzień 27 marca 2013 roku.

Na rozprawie, która miała miejsce w dniu 27 marca 2013 roku, apelacja strony pozwanej została oddalona. W dniu 15 kwietnia 2013 roku Spółka otrzymała prawomocny wyrok Sądu Apelacyjnego w Katowicach z dnia 27 marca 2013 roku w sprawie przyznania odszkodowania na rzecz IDEON S.A. i jednocześnie dłużnik poinformował Zarząd Spółki o przekazaniu wierzytelności w kwocie 55.937 tys. zł do depozytu sądowego Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, z powodu zbiegu egzekucji w/w kwoty spowodowanej egzekucją bankową i administracyjną.

Z uwagi na powyższe, zdaniem Spółki, środki otrzymane w ramach odszkodowania będą mogły stanowić jedno z głównych źródeł finansowania układu z wierzycielami, po ewentualnym ustaleniu propozycji układowych oraz przegłosowaniu i zatwierdzeniu układu.

c) Wypowiedzenie Umowy leasingu finansowego i Umowy dzierżawy

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka użytkowała nabyte w grudniu 2011 roku w formie długoterminowej Umowy leasingu kapitałowego z przyrzeczeniem przeniesienia prawa własności budynków i budowli,

Noty dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012

środki trwałe w postaci nieruchomości, w której znajduje się siedziba Spółki. Ponadto w tym samym okresie Spółka nabyła w formie długoterminowej umowy dzierżawy z przyrzeczeniem sprzedaży na rzecz Spółki prawo wieczystego użytkowania gruntu, na którym zlokalizowana jest ta nieruchomość.

W dniu 05 kwietnia 2013 roku, w związku z opóźnieniem w regulowaniu zobowiązań pieniężnych, Spółka otrzymała oświadczenie o rozwiązaniu w trybie natychmiastowym – bez okresu wypowiedzenia – Umowy leasingu kapitałowego oraz Umowy dzierżawy, o których mowa wyżej. Z uwagi na fakt, że na gruncie stanowiącym przedmiot dzierżawy zlokalizowana jest objęta Umową leasingu nieruchomość, będąca głównym miejscem prowadzenia działalności Spółki, na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego trwają rozmowy na temat sposobu pozostawienia Spółce nieruchomości do użytkowania.

Katowice, dnia 30 kwietnia 2013 roku

.....
Ireneusz Król – Prezes Zarządu

.....
Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu

.....
Damian Kus – Wiceprezes Zarządu

.....
Magdalena Gajdzik – Główna Księgowa