

Sprawozdanie
z działalności Rady Nadzorczej Ideon Spółka Akcyjna
za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 roku.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. Rada Nadzorcza Spółki Ideon SA działała w następującym składzie:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Ireneusz Nawrocki
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:	Jerzy Chojna
Członkowie Rady Nadzorczej:	Krzysztof Baraniewski
	Zbigniew Dworzecki
	Wiesław Kowalczyk
	Mieczysław Skołożyński
	Adam Szotowski

Na podstawie Uchwały numer 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki CENTROZAP S.A. z siedzibą w Katowicach z dnia 29 marca 2012r. w sprawie: zmiany nazwy firmy Spółki i związanymi z tym zmianami w Statucie Spółki – w dniu 10 maja 2012 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy wydał Postanowienie o **zmianie nazwy i firmy Spółki z Centrozap Spółka Akcyjna na Ideon Spółka Akcyjna**.

Zmiana nazwy na IDEON S.A. stanowiła element kształtowania nowego wizerunku Spółki na rynku handlu energią elektryczną, który stał się obszarem prowadzenia podstawowej działalności Spółki. Obejmowała ona aktywność w zakresie handlu energią elektryczną na rynku hurtowym, zarówno w kraju jak i za granicą, sprzedaży energii elektrycznej dla klientów końcowych na rynku polskim oraz usługach audytu energetycznego.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce łącznie 4 posiedzenia Rady Nadzorczej Ideon SA, które odbyły się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej Ideon SA.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza Spółki podjęła łącznie 25 uchwał.

W dniu 01 czerwca 2012 roku Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami statutu Spółki, podjęła uchwałę o wyborze podmiotu, który dokonał 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.

Podmiotem tym jest firma: Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ul. Konduktorskiej 33, 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.

Przegląd i badanie sprawozdań przeprowadzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółka dążąc do przyszłościowego rozszerzenia zakresu działalności w sektorze energii i surowców uzyskała Decyzję Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 9 marca 2012 r. o uzyskaniu Koncesji na obrót paliwami gazowymi na okres od 15 marca 2012 roku do 31 grudnia 2025 roku, a także o udzieleniu promesy koncesji na obrót gazem ziemnym z zagranicą na okres od dnia 15 marca 2012 roku do dnia 15 marca 2013 roku.

W roku 2012 Ideon S.A. podjął strategiczną decyzję o wyjściu z Projektu "Komi", którego celem była budowa nowoczesnego zakładu przetwórstwa drewna w Republice Komi, w oparciu o bezpośredni i długookresowy dostęp do surowca, w ramach tzw. rządowego programu Projektów Priorytetowych. Decyzja ta wynikała z jednej strony, z przedłużających się działań zmierzających do zapewnienia długofalowych źródeł finansowania projektu i pozyskania międzynarodowych partnerów, a z drugiej strony, z dużej skali dalszych, niezbędnych do poniesienia nakładów inwestycyjnych.

Wyjście z Projektu nastąpiło poprzez sprzedaż przez WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu wszystkich posiadanych udziałów w spółce rosyjskiej CentroWoodKom Sp. z o.o. z siedzibą w Republice Komi .

Z uwagi na brak realizacji, w kolejno zapowiadanych terminach, płatności należnych z tytułu sprzedaży inwestycji w Komi oraz nierozstrzygnięcia procesu w sprawie odszkodowania od Skarbu Państwa (co miało miejsce kilka miesięcy później), na przełomie lat 2012/13, nastąpiło pogorszenie płynności finansowej Spółki. Dodatkowo, kredytujące ją banki wypowiedziały w trybie natychmiastowym funkcjonujące linie kredytowe oraz wszczęły postępowania egzekucyjne, co pogłębiło i tak trudną sytuację finansową i operacyjną. W tej sytuacji Zarząd Ideon SA zmuszony był dokonać ograniczenia skali prowadzonej działalności, a w efekcie nastąpiła utrata części rynków zbytu, zdolności wypełniania zobowiązań z tytułu zawartych kontraktów sprzedażowych oraz zagrożenie kontynuacji działalności, co doprowadziło do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami.

Tematyka prac Rady Nadzorczej Ideon SA

Tematyka prac Rady Nadzorczej Ideon SA obejmowała najważniejsze zagadnienia związane z funkcjonowaniem Spółki, między innymi takie jak:

- analiza bieżącej sytuacji Ideon SA;
- opiniowanie oraz analiza prowadzonych przez Zarząd głównych przedsięwzięć Spółki, w tym między innymi działalności podstawowej w sferze obrotu energią elektryczną;
- realizacja projektu inwestycyjnego w zakresie przetwórstwa drewna w Republice Komi;
- kontynuacja procesu w sprawie zapłaty Spółce odszkodowania od Skarbu Państwa - w związku ze sporem IDEON SA przeciwko Skarbowi Państwa – Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach, Urzędowi Kontroli Skarbowej w Katowicach, Izbie Skarbowej w Katowicach i Pierwszemu Urzędowi Skarbowemu w Katowicach, o zapłatę odszkodowania za szkody wyrządzone w majątku Ideon SA , dawniej Centrozap SA, wskutek niezgodnych z prawem działań organów skarbowych przy wykonywaniu władzy publicznej,
- uchwalanie jednolitego tekstu Statutu Spółki;

- zmiany organizacyjne i kadrowe związane z nowym etapem działalności Ideon SA
- wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012;
- przeprowadzanie emisji obligacji
- transakcja zakupu nieruchomości w postaci biurowca przy ul. Paderewskiego 32c w Katowicach, stanowiącego siedzibę Spółki ;
- konieczne działania restrukturyzacyjne w związku z pogarszającą się sytuacją finansową Spółki ;
- proces restrukturyzacji Grupy Ideon .

Podstawowym obszarem działalności dla Ideon SA w 2012 roku był handel energią elektryczną.

Jednym z elementów nowej strategii Spółki był dokonany w 2012 r. rebranding wraz ze zmianą nazwy z Centrozap SA na Ideon SA. W ramach nowej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej aktywność Spółki Ideon SA oraz spółek Grupy Kapitałowej miała koncentrować się na :

- krajowym i międzynarodowym obrocie energią elektryczną,
- sprzedaży energii elektrycznej na rzecz klientów końcowych,
- handlu prawami majątkowymi
- oraz inwestycji w innowacyjne technologie energetyczne.

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

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

W opinii Rady Nadzorczej Spółki zalecenia wynikające ze stosowania Załącznika do Uchwały Nr 20/1287/2011 Rady Giełdy z dnia 19 października 2011 r. Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych zostały należycie wypełnione.

Ocena Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności w 2012r.

Rada Nadzorcza Ideon SA na swoim posiedzeniu przeanalizowała przedłożone przez Zarząd Ideon SA Sprawozdanie z działalności Spółki za 2012 rok. Przedłożone Sprawozdanie zostało sporządzone w sposób prawidłowy i całościowo przedstawia działania Zarządu w okresie sprawozdawczym. Komentarz do sprawozdania finansowego sporządzono zgodnie z wymaganiami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z dnia 19 lutego 2009 r.).

Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, iż Sprawozdanie Zarządu w pełni odzwierciedla sytuację Spółki i jej Grupy Kapitałowej w roku 2012 oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jej sprawozdaniach finansowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje i przyjmuje Sprawozdanie Zarządu Ideon z działalności Spółki w 2012 roku.

Opinia dotycząca

„Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2012”

oraz

Opinia dotycząca

„Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Ideon SA za 2012 rok”

Rada Nadzorcza Ideon SA w Katowicach dokonała oceny „Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2012” oraz „Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Spółki za 2012 rok”. Badanie Sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości zostało przeprowadzone przez Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Konduktorska 33 , wybraną przez Radę Nadzorczą (Kancelarię

Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. podmiotem wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1695). Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku obejmuje:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujące sumę: 160.080 tys. złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości (277.122) tys. złotych
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości: (265.360) tys. złotych,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: 265.360 tys. złotych,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę: 571 tys. złotych,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku obejmuje:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujące sumę: 200.764 tys. złotych,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący stratę netto w wysokości (239.715) tys. złotych
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. wykazujące całkowite ujemne dochody ogółem w wysokości (209.672) tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: 199.243 tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zwiększenie stanu środków

pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę: 24 tys. złotych,
- informację dodatkową oraz noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza Ideon SA wykonując obowiązki wynikające z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała analizy zaudytowanego jednostkowego Sprawozdania Finansowego oraz zaudytowanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Ideon SA oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2012 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej Ideon SA potwierdzonej opinią oraz raportem Biegłych Rewidentów z Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach „Sprawozdanie finansowe Ideon SA za rok 2012” oraz „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Ideon SA za rok 2012” są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki i przedstawiają rzetelnie oraz jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Ideon SA za okres: od dnia 01 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., jak również wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Zgodnie z opinią biegłych rewidentów Sprawozdanie finansowe Ideon SA:

a/ przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku,

b/ sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

c/ jest zgodne z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji

wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.Nr 33 , poz.259);

d/ jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 r. Nr 33, poz.259) , a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Opinia

w sprawie wniosku Zarządu dotyczącego straty netto za 2012 rok obrotowy

Rada Nadzorcza Ideon SA pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2012 w kwocie (277.122) tys. zł z zysku Spółki przyszłych okresów z uwzględnieniem warunków postępowania układowego w upadłości.

Wnioski Rady Nadzorczej do Walnego Zgromadzenia

Rada Nadzorcza Ideon SA zwraca się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o:

Zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu Ideon SA z działalności w roku 2012.

Zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2012.

Zatwierdzenie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2012.

Zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2012.

Zatwierdzenie wniosku Zarządu Ideon SA w sprawie pokrycia straty Spółki za 2012 rok.

Zatwierdzenie Sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku 2012.

Udzielenie Członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2012.

Katowice, dnia 01 czerwca 2013 r.

Członkowie Rady Nadzorczej Ideon SA:

Ireneusz Nawrocki ,Jerzy Chojna, Krzysztof Baraniewski , Zbigniew Dworzecki ,
Wiesław Kowalczyk , Mieczysław Skołożyński ,Adam Szotowski .