



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej IDEON
za okres od 1 stycznia
do 31 grudnia 2014 roku**

Katowice, maj 2015

Spis treści

1.	Informacje ogólne o jednostce dominującej	8
2.	Czas trwania Spółki	8
3.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDEON za 2014 rok	9
4.	Skład Grupy Kapitałowej IDEON	9
5.	Podstawowe informacje o jednostkach Grupy Kapitałowej	10
6.	Zmiany w strukturze właścicielskiej, które miały miejsce w 2014 roku	11
7.	Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej IDEON S.A.	11
8.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
8.1.	Profesjonalny osąd	11
8.2.	Niepewność szacunków	12
9.	Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne	13
10.	Wpływ zmian w składzie jednostek Grupy Kapitałowej w trakcie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	13
11.	W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia	13
12.	Kontynuacja działalności	13
13.	Cykliczność, sezonowość działalności	13
14.	Korekty błędów poprzednich okresów	14
15.	Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania ujęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	14
16.	Standardy i interpretacje obowiązujące Grupę Kapitałową od dnia 1 stycznia 2014 roku 14	
17.	Przyjęte zasady rachunkowości	15
17.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	16
17.2.	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	17
17.3.	Nieruchomości inwestycyjne	17
17.4.	Wartości niematerialne	17
17.5.	Leasing	18
17.6.	Aktywa finansowe	18
17.7.	Instrumenty pochodne	19
17.8.	Rachunkowość zabezpieczeń	20
17.9.	Zapasy	20
17.10.	Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21

17.11. Należności	22
17.12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22
17.13. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	22
17.14. Kapitał własny	23
17.15. Zobowiązania finansowe	23
17.16. Zobowiązania	23
17.17. Rezerwy	24
17.18. Rozliczenia międzyokresowe	24
17.19. Utrata wartości aktywów	25
17.20. Przychody	25
17.21. Koszty finansowania zewnętrznego	26
17.22. Opodatkowanie	26
17.23. Wynik finansowy	26
17.24. Inne całkowite dochody	26
17.25. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	27
18. Stwierdzenie, czy skonsolidowane sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych	27
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	28
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	30
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	31
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	33
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	35
NOTA NR 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	37
NOTA NR 2. PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU	40
NOTA NR 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	41
NOTA NR 4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	42
NOTA NR 5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	44
NOTA NR 6. ZAPASY	44
NOTA NR 7. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	45
A) NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	45
B) NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	46
NOTA NR 8. AKTYWA FINANSOWE	47
A) AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	47
B) POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	47
C) POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE – UDZIELONE POŻYCZKI	47
D) POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE – WALUTOWE KONTRAKTY TERMINOWE	48
NOTA NR 9. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW	48
NOTA NR 10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	48

NOTA NR 26. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	69
NOTA NR 27. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	69
A) KWOTY TRANSAKcji ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	69
B) KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	69
NOTA NR 28. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	69
NOTA NR 29. PRZESUNIĘCIA MIĘDZY POSZCZEGÓLNYMI POZIOMAMI HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ	72
NOTA NR 30. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	72
NOTA NR 31. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	72
A) RYZYKO WALUTOWE.....	72
B) RYZYKO KREDYTOWE	72
C) RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ.....	73
D) RYZYKO CEN TOWARÓW	73
E) RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOCIĄ	73
NOTA NR 34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM KLUCZOWEJ KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ	74
A) WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ IDEON S.A. 74	
B) AKCJE IDEON S.A. BĘDĄCE W POSIADANIU CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	75
C) AKCJE IDEON S.A. BĘDĄCE W POSIADANIU CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	75
D) INNE TRANSAKcje Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....	76
NOTA NR 35. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	76
NOTA NR 36. NIESPŁACONE KREDYTY I POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTAWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	76
NOTA NR 37. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ	77
NOTA NR 38. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU OBJĘTEGO SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	78

Podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na EURO

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 2014 roku wynosił: 1 EUR = 4,2623 zł
2. Kurs na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił: 1 EUR = 4,1472 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 2014 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EUR = 4,1893 PLN
2. Kurs średni w 2013 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EUR = 4,2110 PLN

Dane finansowe	31.12.2014		31.12.2013	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 532	5 617	175 439	41 662
Zysk na działalności operacyjnej	(15 609)	(3 726)	(35 696)	(8 477)
Zysk (strata) brutto	12 169	2 905	(45 731)	(10 860)
Zysk (strata) netto	(2 322)	(554)	(37 760)	(8 967)
<i>przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	<i>(11 467)</i>	<i>(2 737)</i>	<i>(28 979)</i>	<i>(6 882)</i>
<i>przypadający na udziały niekontrolujące</i>	<i>9 145</i>	<i>2 183</i>	<i>(8 781)</i>	<i>(2 085)</i>
Całkowite dochody ogółem	(2 322)	(554)	(38 060)	(9 038)
<i>przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	<i>(11 467)</i>	<i>(2 737)</i>	<i>(29 279)</i>	<i>(6 953)</i>
<i>przypadające na udziały niekontrolujące</i>	<i>9 145</i>	<i>2 183</i>	<i>(8 781)</i>	<i>(2 085)</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 154	275	2 607	619
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(423)	(101)	(1 617)	(384)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(911)	(217)	(4 037)	(959)
Przepływy pieniężne netto, razem	(180)	(43)	(3 047)	(724)

Dane finansowe (ciąg dalszy)	31.12.2014		31.12.2013	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Aktywa razem	58 302	13 917	108 557	26 176
Zobowiązania razem, w tym:	181 989	43 441	228 752	55 158
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>101 684</i>	<i>24 272</i>	<i>141 777</i>	<i>34 186</i>
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>80 305</i>	<i>19 169</i>	<i>86 975</i>	<i>20 972</i>
Kapitał własny	(123 687)	(29 525)	(120 195)	(28 982)
Kapitał podstawowy	343 491	81 992	343 491	82 825
Liczba udziałów/akcji w sztukach	343 490 781		343 490 781	
Zysk (strata) netto (zanualizowany) na akcję (PLN/EUR)	(0,01)	(0,00)	(0,11)	(0,03)
Zysk (strata) netto na akcję (PLN/EUR)	(0,01)	(0,00)	(0,11)	(0,03)
Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (PLN/EUR)	(0,01)	(0,00)	(0,11)	(0,03)
Wartość księgowa na akcję (PLN/EUR)	(0,36)	(0,09)	(0,35)	(0,08)
Rozwodniona wartość księgowa na akcję (PLN/EUR)	(0,36)	(0,09)	(0,35)	(0,08)

1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

Nazwa i siedziba Spółki:

IDEON S.A.

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 forniowych 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDEON za 2014 rok

Oświadczenie o zgodności

- 2.1 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IDEON 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.).
- 2.2 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku. Jako dane porównywalne prezentowane są dane finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
- 2.3 Walutą prezentacji i walutą funkcjonalną dla niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki dominującej, z zaokrągleniem do pełnych tysięcy (tys. zł), chyba że wymagana jest większa szczegółowość.
- 2.4 Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd jednostki dominującej dnia 27 kwietnia 2015 roku.

4. Skład Grupy Kapitałowej IDEON

Na dzień 31 grudnia 2014 roku w skład Grupy Kapitałowej IDEON wchodzi następujące jednostki zależne:

- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie S.A.
- IDEON Real Estate sp. z o.o. w Katowicach
- Idea-Fix sp. z o.o. w Katowicach
- WoodinterKom GmbH w Wiedniu



5. Podstawowe informacje o jednostkach Grupy Kapitałowej

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	PEC w Śremie S.A.
Siedziba jednostki	Śrem
Nr KRS	KRS 0000197589
Przedmiot działalności	Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
Charakter dominacji	Spółka zależna
Zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
Data objęcia kontroli	2010 rok
Procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	IDEON Real Estate Sp. z o.o.
Siedziba jednostki	Katowice
Nr KRS	KRS 0000414947
Przedmiot działalności	Zarządzanie nieruchomościami
Charakter dominacji	Spółka zależna
Zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
Data objęcia kontroli	2011 rok
Procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	IDEA-FIX sp. z o.o.
Siedziba jednostki	Katowice
Nr KRS	KRS 0000468462
Przedmiot działalności	Usługi finansowe
Charakter dominacji	Spółka zależna
Zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
Data objęcia kontroli	2013 rok
Procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	WoodinterKom GmbH
Siedziba jednostki	Wiedeń
Nr KRS	FN 317979t
Przedmiot działalności	Spółka celowo-handlowa zarządzająca działalnością obejmującą produkcję i sprzedaż pelletu
Charakter dominacji	Spółka zależna
Zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
Data objęcia kontroli	2008 rok
Procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

6. Zmiany w strukturze właścicielskiej, które miały miejsce w 2014 roku

W 2014 roku miały miejsce następujące zmiany w strukturze właścicielskiej:

- Zakupiony został pakiet 28% udziałów spółki WoodinterKom GmbH w Wiedniu
- Nastąpiła sprzedaż 100% udziałów Komi Pellet Sp. z o.o. w Komi Federacja Rosyjska
- Nastąpiła sprzedaż 100% kapitału w Canuela Holdings Ltd w Larnaca Cypr

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

Skład osobowy Zarządu IDEON S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku:

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej IDEON S.A. na początek roku obrotowego:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Ireneusz Nawrocki
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Włodzimierz Grudzień
- Członek Rady Nadzorczej – Adam Szotowski
- Członek Rady Nadzorczej – Ewa Cerek
- Członek Rady Nadzorczej – Andrzej Konieczko

Skład osobowy Rady Nadzorczej IDEON S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz po zakończeniu okresu objętego sprawozdaniem, a przed jego publikacją pozostał bez zmian.

8. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

8.1. 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 spółki Grupy występują jako leasingobiorca

Jednostki Grupy występują jako strony 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.

8.2. 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 spółek na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

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 jednostki dominującej 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.

- Utrata wartości aktywów finansowych

Zasady rachunkowości jednostki dominującej 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.

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

Jednostka dominująca 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 2014 roku jednostka dominująca dokonała wyceny innych rezerw na znane i możliwe wiarygodnie do oszacowania na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego koszty.

Utworzono także rezerwę na karę umowną z tytułu opóźnienia w zapłacie opłaty zastępczej do URE. Istnieje jednak ryzyko, że z uwagi na brak informacji oraz niemożność wiarygodnego oszacowania wartości, 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 2014 roku 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

9. Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku zostało sporządzone w oparciu o jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład Grupy, w których dla potrzeb konsolidacji dokonano korekt wynikających z zastosowania zasad MSR oraz przekształceń dostosowujących zasady rachunkowości spółek do zasad stosowanych w jednostce dominującej.

10. Wpływ zmian w składzie jednostek Grupy Kapitałowej w trakcie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

W bieżącym okresie IDEON S.A. zawarł ważną umowę warunkową sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Canuela Holdings Ltd oraz zakupu 28% udziałów w WoodinterKom GmbH Skutki transakcji zostały ujęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Sprzedane zostały także udziały Komi Pellet Sp. z o.o.

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz okresie porównywalnym nie dokonano połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad innymi – poza wskazanymi wyżej – jednostkami zależnymi lub inwestycjami długoterminowymi.

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

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

12. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IDEON za 2013 rok zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej. Możliwe zakończenie działalności w okresie 12 m-cy po dacie, na którą sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

Ewentualna dalsza działalność uzależniona będzie od pozytywnego przebiegu głosowania wierzycieli oraz wejścia w inne branże.

13. Cykliczność, sezonowość działalności

Zarówno cykliczność jak i sezonowość nie dotyczą Spółki oraz jednostek Grupy Kapitałowej.

14. Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

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

16. Standardy i interpretacje obowiązujące Grupę Kapitałową od dnia 1 stycznia 2014 roku

- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 7 Ujawnienia - kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 lipca 2013 roku lub później),
- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Interpretacja do KIMSF 20 Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),

Wszystkie powyższe zmiany do standardów oraz interpretacje zostały do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego 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:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 12 Ujawnienie na temat zaangażowania w inne jednostki (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),

- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 lipca 2014 roku lub później),
- MSR 36 Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych a kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- KIMSF 21 Daniny publiczne (mający zastosowanie dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

Spółki Grupy nie zdecydowały się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z tych standardów. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowych standardów.

17. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady konsolidacji

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych, w których jednostka ta bezpośrednio lub pośrednio posiada udziały lub akcje.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości.

Za jednostki zależne w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IDEON uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z tej działalności. Wiąże się to z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w każdej jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym każdej jednostki zależnej. Nadwyżkę kosztu nabycia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Transakcje, rozrachunki, przychody, koszty i nie zrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji.

Udział niekontrolujący w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

Zaprzestaje się konsolidacji jednostek zależnych z dniem ustania kontroli.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy Kapitałowej wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Skonsolidowane sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostki dominującej.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji.

Na koniec okresu sprawozdawczego:

- wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia;
- pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji, oraz
- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w sprawozdaniu całkowitych dochodów, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

17.1. 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.

17.2. 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.

17.3. 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.

17.4. 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.

Grupa Kapitałowa 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.

17.5. 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 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.

17.6. Aktywa finansowe

W skonsolidowanym 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.

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 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.

17.7. Instrumenty pochodne

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”.

17.8. Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka dominująca stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń w odniesieniu do zabezpieczających instrumentów finansowych. Sposób ich ujęcia w 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 zabezpieczana 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.

17.9. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- materiały,
- półprodukty i produkcję w toku,
- wyroby gotowe,
- towary zakupione i przeznaczone do odsprzedaży.

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.

Jednostki Grupy Kapitałowej tworzą 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.

17.10. 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 jednostek Grupy Kapitałowej, 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 Grupy Kapitałowej posiada tytuł uprawniający do takiej kompensaty.

17.11. 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.

17.12. 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.

17.13. 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.

17.14. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej stanowią:

- kapitał akcyjny jednostki dominującej,
- pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny,
- różnice kursowe z konsolidacji,
- 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.

Odrębną pozycję kapitału własnego stanowią udziały niekontrolujące.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej kapitału jednostki dominującej.

Kapitały zapasowy oraz rezerwowy tworzone są zgodnie ze statutem spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, chyba, że w procesie konsolidacji ulegają one wyłączeniu.

17.15. 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.

17.16. Zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ z jednostek Grupy Kapitałowej 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.

17.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na jednostce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku 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.

17.18. Rozliczenia międzyokresowe

Dokonywane są 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. Biernie 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.

17.19. 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.

17.20. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, 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.

17.21. 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 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.

17.22. 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.

17.23. 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 Grupa Kapitałowa sporządza wg wariantu kalkulacyjnego.

17.24. 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 Grupy Kapitałowej, a w szczególności:

- udziały w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenionych zgodnie z 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.

17.25. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

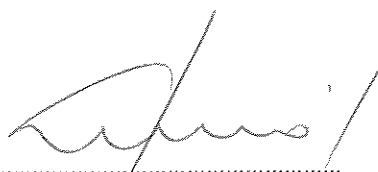
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej, tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty na działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe, takie jak: amortyzacja, rezerwy oraz o pozycje, które dotyczą przepływów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

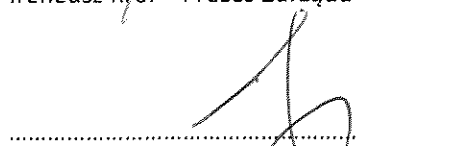
18. Stwierdzenie, czy skonsolidowane sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

Prezentowane skonsolidowane sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zaprezentowania zmian zasad rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, ponieważ zmiany takie oraz korekty nie miały miejsca.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zostały sporządzone w oparciu o jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład Grupy, w których dla potrzeb konsolidacji dokonano korekt wynikających z zastosowania zasad MSR oraz przekształceń dostosowujących zasady rachunkowości spółek do zasad stosowanych w jednostce dominującej.

Katowice, dnia 15 maja 2015 roku


.....
Ireneusz Król – Prezes Zarządu


.....
Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(tys. zł)

AKTYWA	NOTA	Na dzień 31.12.2014	Na dzień 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		48 932	82 980
1. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota nr 1	14 914	28 876
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nota nr 2	4 004	4 004
3. Nieruchomości inwestycyjne	Nota nr 3	4 212	4 212
4. Wartość firmy		-	-
5. Inne wartości niematerialne	Nota nr 4	197	364
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		-	-
7. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Nota nr 5	-	-
8. Długoterminowe aktywa finansowe – dostępne do sprzedaży	Nota nr 5	240	240
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		208	13 909
10. Udzielone pożyczki		-	-
11. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 7	25 157	31 375
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		9 370	25 577
1. Zapasy	Nota nr 6	18	260
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 7	9 190	13 764
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	Nota nr 7	-	10 073
4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Nota nr 8	1	1
5. Walutowe kontrakty terminowe	Nota nr 8	-	-
6. Udzielone pożyczki	Nota nr 8	-	969
7. Pozostałe aktywa finansowe	Nota nr 8	-	68
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Nota nr 10	161	341
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Nota nr 11	-	101
Aktywa razem		58 302	108 557

PASYWA	NOTA	Na dzień 31.12.2014	Na dzień 31.12.2013
A. Kapitał własny		(123 687)	(120 195)
I. Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej		(121 570)	(108 933)
1. Kapitał podstawowy	Nota nr 12	343 491	343 491
2. Akcje własne		-	-
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe		8	8
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	Nota nr 12	-	-
5. Różnice kursowe z konsolidacji		854	2 024
6. Zysk/strata z lat ubiegłych		(454 456)	(425 477)
7. Zysk/strata roku bieżącego		(11467)	(28 979)
II. Kapitał własny udziałów niekontrolujących		(2 117)	(11 262)
B. Zobowiązania długoterminowe		101 684	141 777
1. Rezerwy	Nota nr 13	53	51
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	122
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 14	1913	1 128
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	Nota nr 15	445	157
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 16	100 273	140 319
C. Zobowiązania krótkoterminowe		80 305	86 975
1. Rezerwy	Nota nr 13	125	1 387
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 14	5 261	9 303
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	Nota nr 14	-	-
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Nota nr 15	131	126
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 16	74 788	66 927
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Nota nr 16	-	-
7. Walutowe kontrakty terminowe		-	-
Zobowiązania sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Nota nr 17	-	9 232
Pasywa razem		58 302	108 557

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(tys. zł)

WARIANT KALKULACYJNY	NOTA	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 18	23 532	175 439
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Nota nr 19	23 063	171 501
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		3 469	3 938
D. Koszty sprzedaży	Nota nr 19	-	582
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 19	12 286	16 863
F. Pozostałe przychody	Nota nr 21	58 825	49 221
G. Pozostałe koszty	Nota nr 21	62 617	71 410
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		(15 609)	(35 696)
I. Przychody finansowe	Nota nr 22	48 697	8 870
J. Koszty finansowe	Nota nr 22	28 031	37 520
K. Zysk (strata) ze zbycia całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	Nota nr 22	7 112	18 615
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)		12 169	(45 731)
Ł. Podatek dochodowy	Nota nr 23	14 491	(7 971)
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-Ł)		(2 322)	(37 760)
N. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (M+N)		(2 322)	(37 760)
<i>Przypadający/a na:</i>			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(11 467)	(28 979)
Udziały niekontrolujące		9 145	(8 781)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(tys. zł)

WARIANT KALKULACYJNY	NOTA	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 18	23 532	175 439
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Nota nr 19	23 063	171 501
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		3 469	3 938
D. Koszty sprzedaży	Nota nr 19	-	582
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 19	12 286	16 863
F. Pozostałe przychody	Nota nr 21	58 825	49 221
G. Pozostałe koszty	Nota nr 21	62 617	71 410
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		(15 609)	(35 696)
I. Przychody finansowe	Nota nr 22	48 697	8 870
J. Koszty finansowe	Nota nr 22	28 031	37 520
K. Zysk (strata) ze zbycia całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	Nota nr 22	7 112	18 615
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)		12 169	(45 731)
Ł. Podatek dochodowy	Nota nr 23	14 491	(7 971)
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-Ł)		(2 322)	(37 760)
N. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (M+N)		(2 322)	(37 760)
<i>Przypadający/a na:</i>			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(11 467)	(28 979)
Udziały niekontrolujące		9 145	(8 781)

P. Inne całkowite dochody netto		0	(300)
- w tym zysk/strata z tytułu zabezpieczenia kursów walut		-	-
- w tym zysk/strata z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
- w tym zysk/strata z różnic kursowych z przeliczenia		0	(300)
R. Całkowite dochody ogółem		(2 322)	(38 060)
<i>Przypadający/a na:</i>			
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		<i>(11 467)</i>	<i>(29 279)</i>
<i>Udziały niekontrolujące</i>		<i>9 145</i>	<i>(8 781)</i>

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Zysk/ strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,01)	(0,11)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,01)	(0,11)
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,01)	(0,11)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,01)	(0,11)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

(tys. zł)

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	12 169	(45 731)
Korekty o pozycje:	(11 015)	48 338
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-
Amortyzacja	1 597	2 213
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	(270)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(2)	10 560
Przychody z tytułu dywidend	(281)	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	12 843	(8 766)
Zmiana stanu rezerw	(1 245)	(10 672)
Zmiana stanu zapasów	239	925
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	24 182	20 652
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(17 032)	32 561
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	9 082	(9 900)
Inne korekty	(40 398)	11 035
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 154	2 607
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	227	1 539
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	16	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	1
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Spłaty udzielonych pożyczek	-	-
Inne wpływy	501	71

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(715)	(1 747)
Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne	-	(663)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	(228)
Udzielone pożyczki	-	(590)
Inne wydatki	(452)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(423)	(1 617)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 066	4 610
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	100
Inne wpływy	-	127
Spłata kredytów i pożyczek	(1 921)	(7 228)
Wypuk dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(55)	(98)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	(1)	(1 487)
Inne zobowiązania finansowe	-	(61)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(911)	(4 037)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(180)	(3 047)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	341	3 388
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	161	341
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	161	341

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

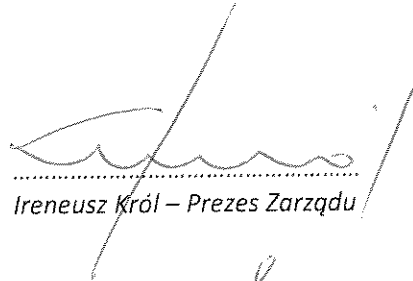
(w tys. zł.)

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice z konsolidacji	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2014	343 491	-	8	-	2 024	(-454 456)	(11 262)	(120 195)
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny aktywów								
Pokrycie straty z lat ubiegłych								
Zysk/ strata za rok obrotowy						(11 467)	9 145	(2 322)
Wycena jednostek zagranicznych					(1 178)			(1 178)
Wycena kontraktów walutowych								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana udziałów na niekontrolujące w związku ze zmianami w kapitałach jednostek zależnych i Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2014	343 491	-	8	-	854	(465 923)	(2 117)	(123 687)
Saldo na dzień 01.01.2013	343 491	-	9	-	2 324	(415 395)	(2 943)	(72 514)
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	(300)	(28 979)	(8 781)	(38 060)
Zyski/ straty z tytułu wyceny aktywów								
Pokrycie straty z lat ubiegłych								
Zysk/ strata za rok obrotowy						(28 979)	(8 781)	(37 760)
Wycena jednostek zagranicznych					(300)			(300)
Wycena kontraktów walutowych								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(1)	-	-	(10 082)	462	(9 621)
Zmiana udziałów na niekontrolujące w związku ze zmianami w kapitałach jednostek zależnych i Korekty konsolidacyjne	-	-	(1)	-	-	(10 082)	462	(9 621)

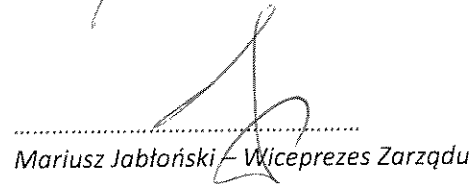
Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Saldo na dzień 31.12.2013	343 491	-	8	-	2 024	(454 456)	(11 262)	(120 195)
---------------------------	---------	---	---	---	-------	-----------	----------	-----------

Katowice, dnia 15 maja 2015 roku



Ireneusz Król – Prezes Zarządu



Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu

NOTA NR 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014

(tys. zł)

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem rzeczowy majątek trwały
Wartość brutto na początek okresu	27 303	6 139	-	741	34 183
Zwiększenia	1 452	167	789	85	2 493
- nabycie	1 452	167	789	85	2 493
- inne					-
Zmniejszenia	17 230	556	121	93	18 000
- zbycie	782	214	121	79	1 196
- inne, w tym (wymienić, jeśli występuje):	16 448	342		14	16 804
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	(27)	(2)			(29)
Wartość brutto na koniec okresu	11 498	5 748	668	733	18 647
Wartość umorzenia na początek okresu	3 013	1 754	-	487	5 254
Zwiększenia	709	533	93	119	1 454
Zmniejszenia, w tym (wymienić, jeśli występuje):	2 579	301	6	85	2 971
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	(3)	(1)	-	-	(4)
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 140	1 985	87	521	3 733
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	-	-	53
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	10 000				10 000
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w tym (wymienić, jeśli występuje):	10 052				10 052
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	(1)				(1)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu *	10 358	3 763	581	212	14 914

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Grupa posiada zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 765 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku spółki Grupy Kapitałowej użytkują w ramach leasingu operacyjnego, traktowanego jako finansowy, maszyny i urządzenia.

Kwota nakładów, uwzględnionych w wartości bilansowej, na rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 3 350 tys. zł.

W dniu 5 kwietnia 2013 roku, w związku ze złożonym wnioskiem o upadłość z możliwością zawarcia układu, jednostka dominująca otrzymała oświadczenie o rozwiązaniu w trybie natychmiastowym Umowy leasingu kapitałowego. W miejsce rozwiązanej umowy leasingu podpisano umowę dzierżawy nieruchomości będącej głównym miejscem prowadzenia działalności Spółki. W styczniu 2014r podpisano

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

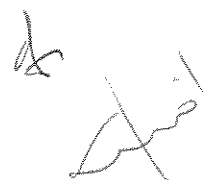
przedwstępną umowę sprzedaży, zgodnie z którą leasingodawca zobowiązał się sprzedać a IDEON S.A. kupić przedmiotową nieruchomość w terminie do 31 marca 2021 roku.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku prawo użytkowania wieczystego działek położonych w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego stanowi zabezpieczenie zobowiązań z tytułu wypowiedzianej przez jeden z banków linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz udzielonych gwarancji bankowych. Zgodnie z wpisem na hipotecę w/w nieruchomości kwota zabezpieczenia wynosi łącznie 149.600 tys. zł. Dodatkowo na wyżej wymienionym majątku ustanowiona jest hipoteka przymusowa na łączną kwotę 1 447 tys. zł., zabezpieczająca wierzytelność układową.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku na nieruchomościach, gruncie i prawie użytkowania wieczystego położonych w Śremie, stanowiących własność jednostki zależnej PEC w Śremie S.A., ustanowione są:

1. hipoteka łączna w wysokości 11.250 tys. zł, zabezpieczająca spłatę pożyczki udzielonej osobie fizycznej;
2. hipoteka w wysokości 25.000 tys. zł, zabezpieczająca wykup trzyletnich obligacji serii A wyemitowanych przez jednostkę dominującą. Zabezpieczona wierzytelność objęta jest układem IDEON S.A.;
3. hipoteka łączna w wysokości 22.500 tys. zł, zabezpieczająca spłatę zobowiązania jednostki dominującej z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w BZ WBK S.A. Zabezpieczona wierzytelność objęta jest układem IDEON S.A.

W 2014 roku Grupa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska w najbliższej przyszłości.



Za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

(tys. zł)

	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem rzeczowy majątek trwały
Wartość brutto na początek okresu	56 238	10 009	1 917	734	68 898
Zwiększenia	1 637	5 409	20	147	7 213
- nabycie	1 618	481	20	147	2 266
- inne	19	4 928	-	-	4 947
Zmniejszenia	30 335	9 272	1 937	141	41 685
- zbycie	14 537	9 168	304	111	24 120
- inne	15 798	104	1 633	30	17 565
w tym: sprzedaż jednostek zależnych	-	30	260	2	292
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	(237)	(7)	-	1	(243)
Wartość brutto na koniec okresu	27 303	6 139	-	741	34 183
Wartość umorzenia na początek okresu	6 258	4 713	1 717	563	13 251
Zwiększenia	1 054	865	84	46	2 049
Zmniejszenia	4 279	3 817	1 801	123	10 020
w tym: sprzedaż jednostek zależnych	-	29	225	2	256
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	(20)	(7)	-	1	(26)
Wartość umorzenia na koniec okresu	3 013	1 754	-	487	5 254
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	60	-	-	-	60
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	(7)	-	-	-	(7)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	-	-	53
Wartość netto na koniec okresu*	24 237	4 385	-	254	28 876
w tym: suma korekt z tytułu różnic kursowych	(210)	-	-	-	(210)
* w tym wartość netto środków trwałych w budowie:	1 049	507	-	7	1 563

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa nie posiadała zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Ponadto na dzień bilansowy spółki Grupy Kapitałowej użytkują w ramach leasingu operacyjnego środki transportu, komputery i oprogramowanie komputerowe o wartości netto 285 tys. zł. Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynoszą 288 tys. zł. (rata kapitałowa).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku prawo własności budynków należących do jednostki dominującej, położonych w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego stanowi zabezpieczenie zobowiązań z tytułu posiadanej przez jednostkę dominującą linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz na udzielanie gwarancji bankowych. Kwota zabezpieczenia wynosi łącznie 149.600 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku na nieruchomościach położonych w Śremie, stanowiących własność jednostki zależnej PEC w Śremie S.A., ustanowiona jest hipoteka w wysokości 25.000 tys. zł, zabezpieczająca wykup trzyletnich obligacji serii A wyemitowanych przez jednostkę dominującą.

NOTA NR 2. PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Wartość brutto na początek okresu	4 004	10 750
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	6 746
Wartość brutto na koniec okresu	4 004	4 004
Wartość umorzenia początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	4 004	4 004

Na dzień 31 grudnia 2014 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 wypowiedzianej przez jeden z banków linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz na udzielanie gwarancji bankowych. Zgodnie z wpisem na hipotecę w/w nieruchomości kwota zabezpieczenia wynosi łącznie 149.600 tys. zł. Dodatkowo na wyżej wymienionym majątku ustanowiona jest hipoteka przymusowa na łączną kwotę 1 447 tys. zł., zabezpieczająca wierzytelność układową.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku na nieruchomościach, gruncie i prawie użytkowania wieczystego położonych w Śremie, stanowiących własność jednostki zależnej PEC w Śremie S.A., ustanowione są:

1. hipoteka łączna w wysokości 11.250 tys. zł, zabezpieczająca spłatę pożyczki udzielonej osobie fizycznej;

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

2. hipoteka w wysokości 25.000 tys. zł, zabezpieczająca wykup trzyletnich obligacji serii A wyemitowanych przez jednostkę dominującą. Zabezpieczona wierzytelność objęta jest układem IDEON S.A.;
3. hipoteka łączna w wysokości 22.500 tys. zł, zabezpieczająca spłatę zobowiązania jednostki dominującej z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w BZ WBK S.A. Zabezpieczona wierzytelność objęta jest układem IDEON S.A.

NOTA NR 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Wartość brutto na początek okresu	4 212	4 488
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	276
w tym: sprzedaż jednostek zależnych	-	276
Wartość brutto na koniec okresu	4 212	4 212
Wartość umorzenia początek okresu	-	3
Zwiększenia	-	4
Zmniejszenia	-	7
w tym: sprzedaż jednostek zależnych	-	7
Wartość umorzenia koniec okresu	-	-
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	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	4 212	4 212

Na dzień 31 grudnia 2014 roku nieruchomość inwestycyjną stanowi posiadana przez spółkę Grupy Kapitałowej nieruchomość gruntowa, zakupiona w ramach prowadzonej działalności gospodarczej, w celu czerpania korzyści ekonomicznych w przyszłości.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku zobowiązanie z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej wynosi 3.934 tys. zł.

Nieruchomość inwestycyjna będąca własnością IDEON Real Estate sp. z o.o. stanowi zabezpieczenie kredytu w wysokości 7.000 tys. zł, udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu jednostce sprzedanej w III kwartale 2013 roku oraz innych kredytów i pożyczki otrzymanych przez podmioty trzecie. Wartość hipoteki na nieruchomości wynosi łącznie 29.900 tys. zł.

NOTA NR 4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014

(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	-	-	-	1 793	1 793
Zwiększenia	-	-	-	27	27
- nabycie	-	-	-	27	27
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	89	89
- zbycie	-	-	-	35	35
- inne	-	-	-	54	54
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	1 731	1 731
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	1 429	1 429
Zwiększenia	-	-	-	143	143
Zmniejszenia	-	-	-	38	38
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	1 534	1 534
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego 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	-	-	-	197	197

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

W wartościach niematerialnych wykazano wartość posiadanego oprogramowania.

Zobowiązania umowne dotyczące zakupu wartości niematerialnych nie występują.

Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

Za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

(tys. zł)

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	1 811	1 811
Zwiększenia	-	-	-	3	3
- nabycie	-	-	-	3	3
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	21	21
- zbycie	-	-	-	-	-
- inne, w tym:	-	-	-	21	21
<i>sprzedaż jednostek zależnych</i>	-	-	-	21	21
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	1 793	1 793
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	1 290	1 290
Zwiększenia	-	-	-	160	160
Zmniejszenia	-	-	-	21	21
<i>sprzedaż jednostek zależnych</i>	-	-	-	21	21
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	1 429	1 429
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	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	364	364
W tym: suma korekt z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-

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

W wartościach niematerialnych wykazano wartość posiadanego oprogramowania.

Kwota nakładów, uwzględnionych w wartości bilansowej, na wartości niematerialne na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 3 tys. zł.

Zobowiązania umowne dotyczące zakupu wartości niematerialnych nie występują.

Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

NOTA NR 5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują:

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Akcje w innych podmiotach	240	8 170
<i>Odpis aktualizujący wartość akcji w innych podmiotach</i>	-	(7 930)
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:	-	33 131
• <i>Obligacje komercyjne będące w posiadaniu IDEON S.A. wraz z odsetkami</i>	-	24 882
• <i>Obligacje komercyjne będące w posiadaniu Canuela Holding Ltd.</i>	-	8 249
<i>Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności</i>	-	(33 131)
Razem	240	240

Kwota akcji w innych podmiotach to udziały Spółki PEC w Śremie SA w spółce zależnej Śrem Solar Energy Sp. z o.o. w Śremie

NOTA NR 6. ZAPASY

(tys. zł)

31.12.2014	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Odpis aktualizujący (wartość ujemna)	Wartość netto możliwa do uzyskania
Materiały	33	(15)	18
Produkty w toku	-	-	-
Produkty gotowe	-	-	-
Towary	-	-	-
RAZEM	33	(15)	18

(tys. zł)

31.12.2013	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Odpis aktualizujący (wartość ujemna)	Wartość netto możliwa do uzyskania
Materiały	248	17	231

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Produkty w toku	1	-	1
Produkty gotowe	28	-	28
Towary	-	-	-
RAZEM	277	17	260

Na dzień 31 grudnia 2014 roku i na dzień 31 grudnia 2013 roku nie występowały zabezpieczenia na zapasach.

NOTA NR 7. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

A) NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto):	2 323	3 537
- część długoterminowa	0	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-
- część krótkoterminowa	2 323	3 537
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	2 323	3 537
Pozostałe należności (brutto):	86 598	218 007
- część długoterminowa	12 930	15 810
- część krótkoterminowa	73 668	202 197
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	17 475	19 017
- część długoterminowa	12 227	15 953
- część krótkoterminowa	5 248	3 064
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	72 049	195 422
RAZEM (netto), w tym:	34 347	45 139
<i>Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe</i>	25 157	31 375
<i>Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe</i>	9 190	13 764

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.

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

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

Ponadto z uwagi na złożenie przez jednostkę dominującą wniosku o ogłoszenie upadłości, na dzień bilansowy odpisami aktualizującymi objęto wartość niektórych należności, dla których na dzień objęcia odpisem terminy wymagalności jeszcze nie minęły. Terminy te były wcześniej przesuwane z uwagi na brak środków niezbędnych do ich uregulowania, w związku z czym w ocenie Zarządu Spółki istnieje poważne ryzyko, że należności te mogą nie zostać odzyskane.

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

W kwocie odwrócenia odpisów aktualizujących ujęto zarówno rozwiązania, jak i wykorzystania.

	31.12.2014	31.12.2013
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	49	231
Wartość przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług	30 000	506

Wartość netto (po uwzględnieniu odpisów aktualizujących) pozostałych należności krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 3 942 tys. zł. Pozostałe należności to głównie z tytułu podatków 1 387 tys. zł.

Należności długoterminowe obejmują głównie należności z tytułu sprzedaży środków trwałych przez jednostkę zależną w kwocie 12 930 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe na dzień 31 grudnia 2014 roku wynoszące 12 227 tys. zł. dotyczą przede wszystkim odszkodowania z tytułu zerwanej umowy leasingu.

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2014 roku obejmują w szczególności część odszkodowania z tytułu zerwanej umowy leasingu, przypadającą do rozliczenia w 2014 roku .

B) NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

Spółki nie posiadały należności z tego tytułu.

NOTA NR 8. AKTYWA FINANSOWE

A) AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	1	1

Na aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w poszczególnych okresach składają się akcje Mikołowskiego Banku Spółdzielczego S.A.

B) POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Posiadane przez spółki Grupy Kapitałowej pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują następujące aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Krótkoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:	3 270	3 161
• Obligacje komercyjne będące w posiadaniu WoodinterKom GmbH wraz z odsetkami	3 196	2 869
• Obligacje komercyjne będące w posiadaniu IDEON Real Estate sp. z o.o.	74	68
Odpis aktualizujący wartość krótkoterminowych aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-3270	(3 093)
Razem	0	68

Krótkoterminowe obligacje komercyjne obejmują wyemitowane przez podmioty trzecie papiery wartościowe o okresie wykupu w 2015 roku lub odsetki wymagalne w okresie 12 m-cy po zakończeniu roku obrotowego. Z uwagi na istnienie uzasadnionej niepewności co do możliwości odzyskania całości środków oraz zasadę ostrożnej wyceny, na dzień 31 grudnia 2014 roku dokonano odpisów aktualizujących znacznej wartości tych aktywów.

C) POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE – UDZIELONE POŻYCZKI

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe pożyczki	1 230	5 625
Odpisy aktualizujące pozostałe pożyczki	-1230	(4 656)
Razem	0	969

Na dzień 31 grudnia 2014 roku stan udzielonych pożyczek krótkoterminowych wynosi 1 230 tys zł, a po uwzględnieniu odpisów aktualizujących 0 zł.

Są to następujące wartości (pożyczkodawcy):

- WoodinterKom GmbH - saldo należności z tego tytułu wynosi 328 tys. zł.
- Ideon Real Estate Sp. z o.o. - saldo należności z tego tytułu wynosi 704 tys. zł
- Ideon SA - saldo należności z tego tytułu wynosi 198 tys. zł

D) POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE – WALUTOWE KONTRAKTY TERMINOWE

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Kontrakty walutowe (<i>Forward</i>) rozliczane zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń	-	-
Kontrakty walutowe (<i>Forward</i> i opcje) nie spełniające zasad rozliczania zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń	-	-
Razem walutowe kontrakty terminowe (aktywa)	-	-

NOTA NR 9. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

(tys. zł)

	31.12.2013	Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	Wykorzystane lub rozwiązane w okresie	Inne / sprzedaż jednostki zależnej	Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	31.12.2014
Odpisy aktualizujące rzeczowy majątek trwały	53	10 000	(10 000)	(53)	-	-
Odpisy aktualizujące należności	195 422	2 284	(44 270)	(83 502)	2 115	72 049
Odpisy aktualizujące zapasy	17	14	(16)	-	-	15
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	48 810	1 720	(38 575)	(8 249)	80	3 786
RAZEM	244 302	14 018	(92 861)	(91 804)	2 195	75 850

NOTA NR 10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w banku i w kasie	161	159
Lokaty krótkoterminowe	0	182
Razem, w tym:	161	341
- środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
- środki pieniężne w banku i w kasie, o ograniczonej możliwości dysponowania	0	86

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE NETTO DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
- przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-	-
- przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
- przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-

NOTA NR 11. AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Akcje w innych podmiotach	-	-
<i>Odpisy aktualizujące wartość akcji w innych podmiotach</i>	-	-
Aktywa jednostki zależnej przeznaczonej do sprzedaży	101	101
Razem	101	101

NOTA NR 12. KAPITAŁY

W 2013 roku nie dokonano w jednostce dominującej wypłaty dywidendy.

Zmiany kapitału rezerwowego, zapasowego i kapitału z aktualizacji wyceny zostały zaprezentowane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

Pozycja „Różnice z konsolidacji” obejmuje:

- różnice kursowe z przeliczenia kapitałów jednostek zagranicznych i ich wyników
- różnice kursowe wynikające z korekt konsolidacyjnych ujętych w zyskach zatrzymanych w latach poprzednich, które powodują zmiany w składnikach bilansowych jednostek zależnych, przeliczonych po kursach bieżących.

A) LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY

	31.12.2014	31.12.2013
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 zł/akcja	343 490 781	343 490 781
Razem	343 490 781	343 490 781

W roku 205 ilość akcji wzrośnie do 343 490 800 szt. I planowane jest ich scalenie (100 szt za 1 nową akcją) tj. z wartości nominalnej 1 zł na 100 zł.

B) ZMIANY LICZBY AKCJI

Za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	343 490 781
Emisje akcji	-
Na koniec okresu	343 490 781

Wszystkie akcje na dzień 31 grudnia 2014 roku były w pełni opłacone.

Za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	343 490 781
Emisje akcji	-
Na koniec okresu	343 490 781

Wszystkie akcje na dzień 31 grudnia 2013 roku były w pełni opłacone.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku i na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy IDEON S.A. wyniósł 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		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	1,00	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
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

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

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		

C) KAPITAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku w jednostce dominującej i spółkach Grupy Kapitałowej nie miały miejsca emisje kapitałowych instrumentów finansowych (akcji).

D) KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Różnice kursowe z tytułu zabezpieczenia kursów walut	-	-
Aktywo z tytułu podatku odroczonego od różnic kursowych stanowiących zabezpieczenie kursów walut	-	-
Odpis aktualizujący aktywa dostępne do sprzedaży	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

NOTA NR 13. REZERWY

Za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014

(tys. zł)

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	132	1 306	1 438
- krótkoterminowe na początek okresu	81	1 306	1 387
- długoterminowe na początek okresu	51	-	51
Zwiększenia	8	62	70
- utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	8	62	70
- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-
Zmniejszenia	27	1 303	1 330
- wykorzystane w ciągu roku	27	237	264
- rozwiązane ale niewykorzystane	-	1 066	1 066
Wartość na koniec okresu w tym:	113	65	178
- krótkoterminowe na koniec okresu	-	-	-
- długoterminowe na koniec okresu	-	-	-
- długoterminowe na koniec okresu	51	-	51

Za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

(tys. zł)

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	5 355	6 760	12 115
-krótkoterminowe na początek okresu	5 142	6 760	11 902
-długoterminowe na początek okresu	213	-	213
Zwiększenia	88	3 051	3 139
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	88	3 051	3 139
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-
Zmniejszenia	5 310	8 508	13 818
-wykorzystane w ciągu roku	646	37	683
-rozwiązane ale niewykorzystane	4 664	8 471	13 135
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	9	9
Korekta stopy dyskontowej	(1)	3	2
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	-
-krótkoterminowe na koniec okresu	132	1 306	1 438
-długoterminowe na koniec okresu	81	1 306	1 387

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy jednostki dominującej 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.

Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej, z uwagi na jej nieistotność, nie tworzą rezerwy na odprawy emerytalne.

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

NOTA NR 14. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

(tys. zł)

KRÓTKOTERMINOWE	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na		Zabezpieczenia
			31.12.2014	31.12.2013	
Kredyt w ING Bank Śląski S.A.	WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych + 1,75% w stosunku rocznym	30.04.2014	2 115	1 072	Cesja wierzytelności z tytułu umowy handlowej pomiędzy PEC w Śremie S.A. a Spółdzielnią Mieszkaniową w Śremie <ul style="list-style-type: none"> Zastaw rejestrowy na środkach trwałych PEC Operator Przystąpienie do długu PEC Operator
Kredyt w ING Bank Śląski S.A.	WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych + 2,50% w stosunku rocznym	30.06.2017	444	444	<ul style="list-style-type: none"> Zastaw rejestrowy na środkach trwałych PEC Operator
Kredyt w ING Bank Śląski S.A.	WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych + 2,50% w stosunku rocznym	30.04.2014	0	1 176	<ul style="list-style-type: none"> Zastaw rejestrowy na środkach trwałych PEC Operator Cesja wierzytelności przysługujących PEC w Śremie S.A. od Odlewni Żeliwa w Śremie
Pożyczka – Solar Energy	10% w skali roku	30.04.2014	190	240	Brak
Pożyczka – CMS S.A.	10% w skali roku	31.01.2013	-	800	Brak
Pożyczka – CMS S.A.			99		
Pożyczka - Henderson Sp. z o.o.	24% w skali roku	31.08.2012	336	219	Brak
Pożyczka - Hutnicze Przedsiębiorstwo Remontowe S.A.	15% w skali roku	30.11.2012	682	500	Weksel In blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę na zlecenie pożyczkodawcy
Pożyczka-Odlewnia Żeliwa Śrem S.A.	6% w skali roku	28.02.2013	-	727	<ul style="list-style-type: none"> Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Zastaw rejestrowy na wierzytelności przyszłej
Wojewódzki Urząd Pracy - Wydział FGŚP	Ustawowe	18.10.2013	674	674	Brak
		25.10.2013	22	22	Brak
Izba Rozliczeniowa Gield Towarowych	5% w skali roku	30.09.2014	-	73	Wierzytelności przyszłe Ideon S.A.

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Pożyczka – Towarzystwo Leasingowe K4 Sp. z o.o.	Oprocentowanie za zadłużenie przeterminowane w wysokości 4-krotności wysokości stopy kredytu lombardowego NBP	31.01.2013	-	358	<ul style="list-style-type: none"> • Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową • Zastaw rejestrowy na wierzytelności przyszłej
		31.12.2012	-	235	<ul style="list-style-type: none"> • Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową • Zastaw rejestrowy na wierzytelności przyszłej
		19.01.2013	-	909	<ul style="list-style-type: none"> • Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową • Zastaw rejestrowy na wierzytelności przyszłej
		19.02.2013	-	787	<ul style="list-style-type: none"> • Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową • Zastaw rejestrowy na wierzytelności przyszłej
		16.03.2013	-	141	<ul style="list-style-type: none"> • Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową • Zastaw rejestrowy na wierzytelności przyszłej
Pożyczka – ESM Logistic	10% w skali roku	30.06.2014	-	3	Brak
INDOS	0,044% w skali roku	20.05.2015	405	0	
Pożyczki od osób fizycznych	10% w skali roku	31.03.2014	4	100	Weksel in blanco wystawiony przez IDEON S.A.
Pożyczki od osób fizycznych	10% w skali roku	25.04.2013	48	41	Brak
Pozostałe – odsetki od pożyczek	-	-	233	776	-
Pozostałe	-	-	9	6	-
		Razem	5 261	9 303	

Zobowiązania jednostki dominującej wynikające z niespłaconych kredytów do dnia ogłoszenia upadłości układowej, jako wierzytelności układowe zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe zobowiązania długo- lub krótkoterminowe. Pożyczki zabezpieczone zastawem na majątku jednostki dominującej pozostały poza układem.

  56

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz 31 grudnia 2013 roku przedstawiały się następująco.
(tys. zł)

DŁUGOTERMINOWE	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na		Zabezpieczenia
			31.12.2014	31.12.2013	
Kredyt w ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M plus 2,50% w stosunku rocznym	30.06.2017	684	1 128	<ul style="list-style-type: none"> • Zastaw rejestrowy na środkach trwałych PEC Operator • Przystąpienie do długu PEC Operator
Przedsiębiorstwo Robót Kamiennych i Szybowych "Mysłowice" S.A.	7,00% w stosunku rocznym	28.02.2018	225	0	<ul style="list-style-type: none"> • Brak
Odsetki i prowizje od pożyczek			4	0	
Razem			913	1 128	684

NOTA NR 15. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

A) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

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

(tys. zł)

	Na dzień 31.12.2014		Na dzień 31.12.2013	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	207	188	130	126
W okresie od 1 roku do 5 lat	406	388	158	157
W okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	613	576	288	283

W dniu 5 kwietnia 2013 roku, w związku ze złożonym wnioskiem o upadłość z możliwością zawarcia układu, jednostka dominująca otrzymała oświadczenie o rozwiązaniu w trybie natychmiastowym Umowy leasingu kapitałowego. W miejsce rozwiązywanej umowy leasingu podpisano umowę dzierżawy nieruchomości będącej głównym miejscem prowadzenia działalności Spółki.

B) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO

Spółki grupy kapitałowej prezentują zawarte umowy leasingu operacyjnego jako leasing finansowy.

W związku z zerwaniem umowy leasingu kapitałowego, o której mowa w nocie 1 (obowiązującej na dzień 31 grudnia 2012 roku), zerwana została także umowa dzierżawy z przyrzeczeniem sprzedaży na rzecz jednostki dominującej prawa wieczystego użytkowania gruntu, stanowiąca integralną część umowy leasingowej.

W I półroczu jednostka zależna dokonała sprzedaży części środków trwałych, które w dalszej kolejności zostały wydzierżawione na jej rzecz. Na dzień 31 grudnia 2014 roku zobowiązania z tytułu umowy dzierżawy prezentowane są w pozostałych zobowiązaniach.

C) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANIA DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie występują

D) POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nie występują

NOTA NR 16. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

A) ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	2 064	3 398
- część długoterminowa	0	-
- od jednostek powiązanych	0	-
- od jednostek pozostałych	0	-
- część krótkoterminowa	2 064	3 398
- od jednostek powiązanych	0	-
- od jednostek pozostałych	2 064	3 398
Przedpłaty:	0	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Pozostałe zobowiązania:	159 461	190 795
- część długoterminowa	86 859	127 327
- część krótkoterminowa	72 602	63 468
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	13 414	-
- część długoterminowa	13 414	-
- część krótkoterminowa	0	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	122	13 053
- część długoterminowa	0	12 992
- część krótkoterminowa	122	61
RAZEM, w tym:	175 061	207 246
<i>Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>100 273</i>	<i>140 319</i>
<i>Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>74 788</i>	<i>66 927</i>

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 2014 roku stanowią:

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w kwocie 4 981 tys. zł;
- wierzytelności układowe długoterminowe w kwocie 73 809 tys. zł;
- wierzytelności układowe krótkoterminowe w kwocie 45 099 tys. zł;
- zobowiązania z działalności inwestycyjnej 4 699 tys. zł.

B) ZOBOWIĄZANIA UKŁADOWE

Zobowiązania, które powstały przed dniem 4 września 2013 roku (Postanowienie Sądu o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu) podlegają zapisom prawa upadłościowego i jako takie ulegają zaspokojeniu według postanowień układowych z wierzycielami. W sprawozdaniu na dzień 31 grudnia 2013 roku wszelkie zobowiązania zostały zaprezentowane jako wierzytelności układowe w podziale na długo- i krótkoterminowe (w pozycjach „Pozostałe zobowiązania długo- lub krótkoterminowe”). Zgodnie z regulacjami Prawa upadłościowego i naprawczego zostały wycenione w wartości nominalnej powiększonej o odsetki doliczone do dnia poprzedzającego ogłoszenie upadłości.

Poszczególne kategorie zobowiązań bilansowych uznanych na liście wierzytelności układowych jednostki dominującej, według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku, przedstawia poniższa tabela:

(tys. zł)

	31.12.2014
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	73 809
- zobowiązania z tytułu kredytów	37 593
- zobowiązania z tytułu pożyczek	423
- zobowiązania finansowe	14 764
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 333
- zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 447
- zobowiązania pozostałe	16 249
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	45 099
- zobowiązania z tytułu kredytów	25 326
- zobowiązania z tytułu pożyczek	170
- zobowiązania finansowe	7 355
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 927
- zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 003
- zobowiązania pozostałe	9 318

Po spłacie zobowiązań które miały miejsce dotychczas, do uregulowania pozostało jeszcze 118 908 tys. zł zobowiązań układowych.

Istotnym elementem dotyczącym postępowania jest Postanowienie Sądu o wznowieniu postępowania układowego.

C) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółki Grupy nie posiadają zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

NOTA NR 17. ZOBOWIĄZANIA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Brak.

NOTA NR 18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży produktów	11 297	14 020
Przychody ze sprzedaży usług	2 244	1 975
Przychody ze sprzedaży materiałów	221	43
Przychody ze sprzedaży towarów	9 770	159 401
RAZEM	23 532	175 439

NOTA NR 19. KOSZTY RODZAJOWE

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Amortyzacja środków trwałych	1 454	2 053
Amortyzacja wartości niematerialnych	143	160
Zużycie surowców i materiałów	6 432	8 023
Koszty usług obcych	4 053	908
Koszty podatków i opłat	1 789	2 991
Koszty świadczeń pracowniczych	9 669	12 458
Pozostałe koszty	786	9 490
RAZEM	24 326	36 083
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku (minus)	(431)	4 723
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (minus)	-	-
Koszty sprzedaży	12 286	582
Koszty ogólnego zarządu	-	16 863
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 592	157 586
Koszt własny produktów, towarów i materiałów	23 063	171 501

NOTA NR 20. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Koszty wynagrodzeń	500	10 626
Koszty ubezpieczeń społecznych	213	1 653
Koszty pozostałych świadczeń pracowniczych		179
RAZEM	713	12 458

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.

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) 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.

Spółki Grupy Kapitałowej nie realizują innych programów świadczeń pracowniczych.

NOTA NR 21. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

A) POZOSTAŁE PRZYCHODY

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów	51 120	9 309
Umorzenie świadectw pochodzenia energii		-
Prowizje z tytułu przelewu wierzytelności		-
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	4 979	-
Rozwiązanie innych rezerw		11 556
Otrzymane / naliczone odszkodowania	1 949	27 447
Pozostała sprzedaż - refaktury	16	512
Pozostałe	761	397
RAZEM	58 825	49 221

B) POZOSTAŁE KOSZTY

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 752	7 012
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 318	26 010
Utworzone rezerwy (energia kolorowa)		1 066
Zaniechana inwestycja	26 300	-
Pozostałe rezerwy		1 366
Darowizny	5	-
Koszty refakturowane	16	229
Spisane należności		11 427
Udzielone poręczenia	6 009	1 801
Odszkodowania, kary	1 781	21 132
Pozostałe	436	1 367
RAZEM	62 617	71 410

NOTA NR 22. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

A) PRZYCHODY FINANSOWE

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Przychody z tytułu odsetek, w tym dotyczące:	38 443	2 312
- pożyczek	570	996
- obligacji	7	1 134
- należności	8 187	11
- pozostałe	203	171
- odsetki od odszkodowania od Skarbu Państwa	29 476	-
Zysk ze zbycia inwestycji	16	-
Aktualizacja wartości inwestycji	9 656	3 538
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad dodatnimi	567	169
Zrealizowane walutowe kontrakty terminowe niezakwalifikowane jako rachunkowość zabezpieczeń	7	88
Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość odsetek	6	1
Pozostałe	2	43
Razem	48 697	6 151

B) KOSZTY FINANSOWE

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 849	16 762
- kredytów bankowych i pożyczek	523	10 832
- obligacji	1	3 533
- zobowiązań	507	1 409
- pozostałe	818	988
Strata ze zbycia inwestycji		2 817
Aktualizacja wartości inwestycji	3 780	17 559
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	11 159	
Koszty uzyskanych poręczeń i gwarancji		
Prowizje factoringowe		
Prowizje finansowe dot. kredytów i pożyczek	81	83
Prowizje od obligacji	150	150
Odpisy aktualizujące należności z tyt. odsetek		6

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Wycena walutowych kontraktów terminowych	441	89
Aktualizacja wartości warrantów		
Pozostałe	10 571	54
RAZEM	28 031	37 520

NOTA NR 23. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

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

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	4	1
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	4	1
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		-
Odroczony podatek dochodowy	14 487	(7 972)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	14 487	(7 972)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych		-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	14 491	(7 971)
- przypisane działalności kontynuowanej	14 491	(7 971)
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

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

(tys. zł)

	Za okres od 01.01. do 31.12.2014	Za okres od 01.01. do 31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	-	-
- bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-

65
[Signature]

- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	-	-

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

Grupa Kapitałowa IDEON nie jest podatkową grupą kapitałową, w związku z czym każda z jednostek wchodzących w jej skład jest samodzielnie odpowiedzialna za rozliczenia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

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 25. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zidentyfikowane w Grupie Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku zostały przedstawione poniżej.

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

	Rynek energetyczny	Rynek energii cieplnej	Pozostała działalność (łącznie)	RAZEM	Korekty konsolidacyjne	RAZEM
Przychody netto ze sprzedaży	9 579	11 518	2 703	23 800	(268)	23 532
Koszty własny sprzedaży	10 490	11 029	2 184	23 703	(640)	23 063
Wynik na sprzedaży	(911)	489	519	97	372	469
Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	6 747	1 952	3 856	12 555	(269)	12 286
Wynik ze sprzedaży netto	(7 658)	(1 463)	(3 337)	(12 458)	641	(11 817)
Przychody i koszty niepodzielne						
Przychody operacyjne				40 394	18 431	58 825
Koszty operacyjne				87 844	(25 227)	62 617
Przychody finansowe				51 391	4 418	55 809
Koszty finansowe				37 826	(9 795)	28 031
Podatek dochodowy				13 421	1 070	14 491
Wynik netto				(59 764)	57 442	(2 322)
Wartość aktywów	99	36 227	114 982	151 308	(93 006)	58 302
Zobowiązania i rezerwy	199	12 011	178 443	190 653	(8 664)	181 989
Nakłady na aktywa trwale*	-	1 405	1 945	3 350	-	3 350
* dot. nakładów na rzeczowe aktywa trwale, prawo wieczystego użytkowania gruntów, inne wartości niematerialne						
Amortyzacja	45	1 310	742	2 097	(500)	1 597
Utrata wartości aktywów	12	486	75 352	75 850		

Segmenty operacyjne wyodrębniono ze względu na wartość osiągniętych przychodów oraz zaangażowanych aktywów. Podział działalności na segmenty wynika z wewnętrznej struktury organizacyjnej spółek Grupy Kapitałowej i został oparty na kryterium zróżnicowanych produktów i usług Grupy.

Czynnikiem decydującym o wyodrębnieniu segmentu związanego z handlem energią elektryczną jest specyfika środowiska gospodarczego (platformy obrotu energią) oraz towaru. Działalność w tym zakresie cechuje się dużym wolumenem obrotu i wymaga znacznych środków finansowych w celu zabezpieczenia płynności. Segment osiąga swoje przychody z tytułu zakupu i sprzedaży energii elektrycznej. Przychody rynku energetycznego przekraczają 10% wartości łącznych przychodów Spółki i dotyczą jednego towaru – energii elektrycznej.

Czynnikiem decydującym o wyodrębnieniu segmentu związanego z handlem energią cieplną jest specyfika

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

środowiska gospodarczego oraz towaru, jak również znaczny udział przychodów w wartości przychodów Grupy. Segment osiąga swoje przychody z tytułu wytwarzania i sprzedaży energii cieplnej. Przychody rynku energii cieplnej przekraczają 8% wartości łącznych przychodów Spółki i dotyczą jednego towaru.

Pozostała działalność obejmuje głównie wynajem nieruchomości, które stanowią znaczącą wartość rzeczowych aktywów spółek Grupy.

Wyodrębnione segmenty nie uzyskują przychodów w wyniku transakcji zawartych pomiędzy nimi.

Nie wystąpiły różnice w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub podstawy wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym.

Segmenty operacyjne zidentyfikowane w Grupie Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zostały przedstawione poniżej.

	Rynek energetyczny	Rynek energii cieplnej	Pozostała działalność (łącznie)	RAZEM	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	SKONSOLIDOWANE
Przychody netto ze sprzedaży	159 596	14 175	2 362	176 133	(694)	175 439
Koszty własny sprzedaży	157 328	13 065	1 843	172 236	(735)	171 501
Wynik na sprzedaży	2 268	1 110	519	3 897	41	3 938
Koszty sprzedaży	582	-	-	582	-	582
Koszty ogólnego zarządu	12 398	2 279	2 739	17 416	(553)	16 863
Wynik ze sprzedaży netto	(10 712)	(1 169)	(2 220)	(14 101)	594	(13 507)
Przychody i koszty niepodzielne						
Pozostałe przychody				49 675	(454)	49 221
Pozostałe koszty				75 094	(3 684)	71 410
Przychody finansowe				9 719	(849)	8 870
Koszty finansowe				56 779	(19 259)	37 520
Zysk (strata) ze zbycia całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				-	18 615	18 615
Podatek dochodowy				(7 490)	(481)	(7 971)
Wynik netto				(79 090)	41 330	(37 760)
Wartość aktywów	1 153	54 283	152 117	207 553	(98 996)	108 557
Zobowiązania i rezerwy	2 080	16 089	256 085	274 254	(45 502)	228 752
Nakłady na aktywa trwałe*	9	2 217	56	2 282	(13)	2 269
* dot. nakładów na środki trwałe, wartości niematerialne, prawo wieczystego użytkowania						
Amortyzacja	90	1 732	880	2 702	(489)	2 213
Utrata wartości aktywów	8	29	435 001	435 038	(190 736)	244 302

68

NOTA NR 26. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Nazwa jednostki	Udział w kapitale w %		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2014	Na dzień 31.12.2013
Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Śremie S.A.	Katowice	100%	100,00%
Ideon Real Estate sp. z o.o.	Katowice	100%	100%
WoodinterKom GmbH	Wiedeń, Austria	100%	72%
Idea-Fix Sp. z o.o.	Katowice	100%	100%

NOTA NR 27. 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 01.01.2014 do 31.12.2014	
Pozostałe podmioty powiązane nie konsolidowane	-	-

B) KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

(tys. zł)

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
	Na dzień 31.12.2014	
Pozostałe podmioty powiązane nie konsolidowane	-	-

Skutki transakcji przeprowadzonych między jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (jednostki zależne, o których mowa w punkcie 4 we wprowadzeniu do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) zostały wyeliminowane. Transakcje między jednostką dominującą, a jej spółkami zależnymi ujawnione zostały w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej.

Transakcje z podmiotami powiązanyimi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

NOTA NR 28. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

1769
[Signature]

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, jakie Grupa posiadała na dzień 31 grudnia 2014 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 2014 roku została przedstawiona poniżej.

(tys. zł)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	1	1
• wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu	1	1
• składniki aktywów finansowych sklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu		-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	68
Pożyczki i należności	15 485	25 698
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	240	341
• aktywa finansowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		101
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	161	341
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	-	9 232
• wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu		-
• składniki zobowiązań finansowych sklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu		9 232
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	162 718	199 417
· zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 064	3 398
· pozostałe zobowiązania finansowe	154 480	185 588
· kredyty i pożyczki zaciągnięte	6 174	10 431
Zobowiązania finansowe z tytułu faktoringu oraz leasingu finansowego	576	283

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują głównie 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)

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

	31.12.2014	31.12.2013
1. Wartości z kwotowań aktywów/zobowiązań finansowych bez dokonywania jakichkolwiek dostosowań	162	342
2. Dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio (ceny) lub niebezpośrednio (oszacowane na podstawie cen)	15 485	25 698
3. Dane wsadowe nie bazują na danych dających się zaobserwować	240	409

W kategorii 3 klasyfikowane są posiadane przez jednostkę dominującą akcje przeznaczone do sprzedaży w okresie roku po dacie podjęcia takiej decyzji oraz obligacje utrzymywane przez spółki Grupy Kapitałowej do terminu ich wymagalności. Zmiany w kategorii 3 w 2014 roku przedstawiały się następująco:

(tys. zł)

	31.12.2014
Wartość brutto udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży na początek okresu	240
Odpis aktualizujący wartość udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży na początek okresu	-
Wartość brutto udziałów i akcji przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	101
Odpis aktualizujący wartość udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży na początek okresu	(101)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość udziałów w związku z ich zbyciem	(101)
Sprzedaż udziałów i akcji spółek	101
Wartość netto udziałów i akcji dostępnych i sklasyfikowanych do sprzedaży na koniec okresu	240
Wartość brutto obligacji na początek okresu	3 161
Odpis aktualizujący wartość obligacji na początek okresu	(3 093)
Naliczone odsetki	109
Odpis aktualizujący w ciągu roku	(177)
Wartość netto obligacji na koniec okresu	-

Wartość zysków i strat zrealizowanych na transakcji sprzedaży akcji prezentowanych uprzednio w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiała się następująco:

(tys. zł)

	31.12.2014
Bilansowa wartość sprzedanych udziałów i akcji spółek nieskonsolidowanych	7 930
Odpis aktualizujący bilansową wartość sprzedanych udziałów i akcji	(7 930)

NOTA NR 29. PRZESUNIĘCIA MIĘDZY POSZCZEGÓLNYMI POZIOMAMI HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ

W 2014 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy poszczególnymi hierarchiami wartości godziwej.

NOTA NR 30. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W 2014 roku w Grupie nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.

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 Grupy Kapitałowej.

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

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 Grupy Kapitałowej IDEON jest PLN. W swojej działalności Grupa narażona jest na ryzyko kursowe, które wynika z:

- wysoce prawdopodobnych planowanych transakcji;
- uprawdopodobnionych zobowiązań;
- pożyczek udzielonych w walucie obcej.

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 Spółki.

W 2014 roku Spółka nie korzystała z zabezpieczeń ewidencjonowanych zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Biorąc jednak pod uwagę, iż praktycznie zaniechanie działalności na rynkach zagranicznych ryzyko walutowe w praktyce nie istnieje (jest minimalne) stąd nie została przygotowana analiza w formie tabelarycznej.

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.

W 2013 i 2014 roku z uwagi na prowadzony proces upadłości układowej oraz ograniczoną działalność operacyjną, ryzyko kredytowe uległo znacznej minimalizacji i nie została przygotowana analiza w formie tabelarycznej.

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 stop procentowych.

Zadłużenie i aktywa Grupy uwzględniające stałe stopy procentowe obejmują głównie obligacje własne 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 spółki Grupy w danym momencie;
- wyniki finansowe przekazywane uczestnikom rynku przekładające się na poziom zaufania pożyczkodawców;
- warunki rynkowe i stopy procentowe obowiązujące na rynku itp.

W 2013 i 2014 roku z uwagi na prowadzony proces upadłości układowej oraz ograniczoną działalność operacyjną, ryzyko stopy procentowej uległo znacznej minimalizacji i nie została przygotowana analiza w formie tabelarycznej.

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.

W Grupie 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 2014 roku, z uwagi na brak aktywnej działalności operacyjnej IDEON S.A., ryzyko cen towarów nie występowało.

E) RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

W dniu 3 kwietnia 2013 roku, z uwagi na utratę płynności, IDEON S.A. złożył w sądzie wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Oznacza to, iż ryzyko to ma bardzo duże znaczenie, a przy faktycznej utracie płynności nie została przygotowana analiza w formie tabelarycznej.

NOTA NR 32. INFORMACJA O UMOWIE Z BIEGŁYM REWIDENTEM LUB PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Rada Nadzorcza, na wniosek Zarządu Spółki, zatwierdziła jako podmiot wybranego do badania rocznych sprawozdań za 2014 rok – jednostkowego i skonsolidowanego. Wybrano firmę Mistery Audytor Adviser sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiśniowej 40/5, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. ST Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000375656. Firma ta przeprowadziła badanie rocznych sprawozdań – jednostkowego i skonsolidowanego za 2014 rok.

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

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

NOTA NR 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

(tys. zł)

Pozycje pozabilansowe	31.12.2014	31.12.2013
Należności warunkowe, w tym:	15 818	1 315
Weksle stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	-	1 100
Weksle stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek	15 818	215
Zobowiązania warunkowe, w tym:	159 798	169 952
Poręczenia	28 189	34 157
Weksle stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	130 193	131 488
Weksle stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek	1 416	4 307

NOTA NR 34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM KLUCZOWEJ KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ

A) WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ IDEON S.A.

(tys. zł)

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Imię i nazwisko	Funkcja	W okresie od 01.01. do 31.12.2014	W okresie od 01.01. do 31.12.2013
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	512	959
Barbara Konrad-Dziwisz	Wiceprezes Zarządu	0	26
Adam Wysocki	Wiceprezes Zarządu	0	32
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	303	330
Damian Kus	Wiceprezes Zarządu	0	262
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	24	25
Jerzy Chojna	Członek RN	0	10
Wiesław Kowalczyk	Członek RN	0	10
Adam Szotowski	Członek RN	18	19
Krzysztof Baraniewski	Członek RN	0	10
Zbigniew Dworzecki	Członek RN	0	10
Mieczysław Skołyżyński	Członek RN	0	10
Ewa Cerek	Członek RN	18	9
Włodzimierz Grudzień	Członek RN	18	9
Andrzej Konieczko	Członek RN	18	9

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

- na dzień 31 grudnia 2014 roku

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Nawrocki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	376 420	0,11%
Włodzimierz Grudzień	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	15 044 865	4,38%
Adam Szotowski	Członek Rady Nadzorczej	316 525	0,09%

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

- na dzień 31 grudnia 2014 roku

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	194.000	0,06 %

POŚREDNIO

- na dzień 31 grudnia 2014 roku

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym/ w liczbie głosów na WZA
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	14.999.821	4,37 %
Włodzimierz Grudzień	Członek Rady Nadzorczej	14.999.821	4,37 %

D) INNE TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Nie dotyczy.

NOTA NR 35. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

została oddalona, a zasądzona kwota odszkodowania wraz z odsetkami wymagalna.

W związku z trudną sytuacją finansową Spółki i opóźnieniami w regulowaniu zobowiązań, część wierzycieli prowadziło wobec Spółki postępowania egzekucyjne. Na podstawie art. 39 Ustawy Prawo upadłościowe i naprawcze Sąd Rejonowy w kolejnych postanowieniach dokonywał „zabezpieczeń majątku dłużnika poprzez zawieszenie sądowych i administracyjnych postępowań egzekucyjnych”. W związku z tym kwoty tych zobowiązań zostały umieszczone w spisie wierzytelności układowych.

Złożone zostały także wnioski o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej spółki. Wnioski te złożyli: PGNiG Termica SA i PKO BP SA.

NOTA NR 36. NIESPŁACONE KREDYTY I POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTAWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

1. Kredyt w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski S.A.

W dniu 14 marca 2013 roku Zarząd jednostki dominującej otrzymał wypowiedzenie umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z lutego 2008 roku z późniejszymi zmianami.

Do końca okresu sprawozdawczego zobowiązanie to nie zostało spłacone.

Prowadzone negocjacje dotyczące restrukturyzacji zobowiązań doprowadziły do podpisania w dniu 1 sierpnia 2013 roku (czyli po zakończeniu okresu sprawozdawczego) porozumienia, na mocy którego Bank

miał zgłosić całą wierzytelność do układu (także w części zabezpieczonej na majątku IDEON S.A.) oraz głosować za przyjęciem układu.

Wierzytelność IDEON S.A. wobec PKO BP S.A. w kwocie łącznej 67 826 850,24 zł znalazła się na Spisie Wierzycieli pod pozycją 1, z tym, że część wierzytelności w wysokości 20 368 000 zł (odpowiadającej wartości rynkowej nieruchomości, na których wpisano hipoteki na rzecz PKO BP S.A.) znalazła się w grupie 3, a pozostała część w grupie 2.

W dniu 8 sierpnia 2013 roku PKO BP S.A. – zgodnie z zawartym porozumieniem – na Wstępnym Zgromadzeniu Wierzycieli głosował za przyjęciem układu.

2. Kredyt w Banku Zachodnim WBK S.A

W dniu 22 marca 2013 roku Zarząd otrzymał wypowiedzenie umowy kredytu obrotowego z dnia 15 października 2012 roku (udzielonego przez Kredyt Bank S.A., którego BZ WBK S.A. jest następcą prawnym).

Do końca okresu sprawozdawczego zobowiązanie to nie zostało spłacone.

Prowadzone negocjacje dotyczące restrukturyzacji zobowiązań doprowadziły do podpisania w dniu 7 sierpnia 2013 roku (czyli po zakończeniu okresu sprawozdawczego) porozumienia, na mocy którego BZ WBK miał zgłosić całą wierzytelność do układu (także w części zabezpieczonej na majątku IDEON S.A.) oraz głosować za przyjęciem układu.

Wierzytelność IDEON S.A. wobec BZ WBK w kwocie łącznej 25 980 093,58 zł znalazła się na Spisie Wierzycieli pod pozycją 2, z tym, że część wierzytelności w wysokości 5 000 000 zł (odpowiadającej wartości zabezpieczeń na majątku IDEON S.A.) znalazła się w grupie 3, a pozostała część w grupie 2.

W dniu 8 sierpnia 2013 roku BZ WBK – zgodnie z zawartym porozumieniem – na Wstępnym Zgromadzeniu Wierzycieli głosował za przyjęciem układu.

3. Inne pożyczki

Łącznie pożyczki zabezpieczone zastawem rejestrowym, na kwotę główną w wysokości 3 156 tys. zł wraz z należnymi odsetkami, pozostały poza układem.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku terminy spłat tych pożyczek zostały naruszone.

NOTA NR 37. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ

Z uwagi na trudną sytuację finansową i działania windykacyjne prowadzone wobec jednostki dominującej IDEON S.A. przez niektórych wierzycieli, w dniu 3 kwietnia 2013 roku, Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym w Katowicach wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu ochraniając w ten sposób interes pozostałych wierzycieli.

W dniu 8 sierpnia 2013 roku odbyło się Wstępne Zgromadzenie Wierzycieli na którym doszło do zawarcia układu oraz przyjęto warunki układu.

77
Dwo

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

W dniu 4 września 2013 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy ogłosił upadłość Spółki z możliwością zawarcia układu i zatwierdził układ zawarty na Wstępnym Zgromadzeniu Wierzycieli. W dniu 27 września 2013 roku nastąpiło uprawomocnienie ww. Postanowienia.

Warunki układu z wierzycielami są następujące:

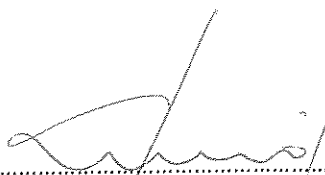
- pierwsza grupa obejmuje wierzycieli drobnych uprzywilejowanych, których wierzytelność nie przekracza kwoty 250 tys. zł; wierzyciele ujęci w tej grupie zostaną zaspokojeni jednorazowo, bez redukcji, na koniec drugiego kwartału licząc od końca miesiąca, w którym nastąpi uprawomocnienie postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia układu;
- druga grupa obejmuje wierzycieli nieuprzywilejowanych, których wierzytelność przekracza kwotę 250 tys. zł; wierzyciele ujęci w tej grupie zostaną zaspokojeni po redukcji obejmującej 10% wierzytelności, w 24 kwartalnych równych ratach, płatnych począwszy od końca drugiego kwartału licząc od końca miesiąca, w którym nastąpi uprawomocnienie postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia układu;
- trzecia grupa obejmuje wierzycieli zabezpieczonych rzeczowo na majątku IDEON S.A, i którzy to wierzyciele wyrazili zgodę na objęcie ich układem. Zabezpieczona wierzytelność w wysokości znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu lub prawa zabezpieczenia, zostanie zaspokojona poprzez jednorazową spłatę kwoty odpowiadającej wartości rynkowej przedmiotu lub prawa stanowiącego przedmiot zabezpieczenia, płatną w terminie siedmiu dni po dniu uprawomocnienia postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia układu. Jeżeli wierzytelność jest zabezpieczona jedynie w części, to w pozostałej części niezabezpieczonej, podlega układowi na warunkach określonych w punkcie 2.

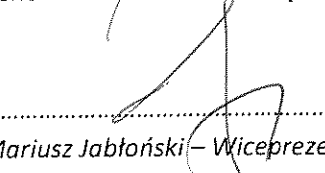
Postanowieniem z dnia 22 października 2013 roku Sąd stwierdził zakończenie postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu dla IDEON S.A,

NOTA NR 38. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU OBJĘTEGO SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Nie występowały.

Katowice, dnia 15 maja 2015 roku


.....
Ireneusz Król – Prezes Zarządu


.....
Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu