

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25 maja 2012 roku nastąpiła rejestracja zmiany struktury kapitału zakładowego, zmiany praw z papierów wartościowych Emitenta oraz rejestracja zmiany firmy Spółki. Po zarejestrowaniu firma Spółki brzmi Regnon Spółka Akcyjna.

Działalność podstawowa według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 7010Z

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

W dniu 29 września 2009 roku Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu Pronox Technology S.A. w Katowicach, o co wnioskował dłużnik. Sąd ustanowił Zarząd własny dłużnika na całości majątku dłużnika, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Joanny Knast oraz nadzorcę sądowego Pana Mirosława Lakwę. Sąd oznaczył wydanie postanowienia na godzinę 8.00. Postanowienie powyższe uprawomocniło się w dniu 7 października 2009 roku.

W dniu 22 lutego 2012 roku Spółka otrzymała Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach stwierdzające prawomocność Postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 14 grudnia 2011 roku w przedmiocie zatwierdzenia układu Spółki. Postanowienie Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu Spółki jest prawomocne z dniem 22 grudnia 2011 roku.

W dniu 14 marca 2012 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach wydał Postanowienie w przedmiocie stwierdzenia zakończenia postępowania upadłościowego, wydane na podstawie przepisu art. 293 Ustawy z dnia 28 lutego 2003 roku Prawo upadłościowe i naprawcze (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku nr 175 poz. 1361 z późn. zm.)

Zarząd Regnon Spółka Akcyjna (Emitent, Spółka) w Raporcie bieżącym nr 52/2012 z dnia 22 czerwca 2012 roku poinformował, że w dniu 22 czerwca 2012 roku Spółka wykonała układ z wierzycielami zatwierdzony postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 14 grudnia 2011 roku, zgodny z propozycjami układowymi przyjętymi przez Wierzycieli w głosowaniu na posiedzeniu Sądu w przedmiocie głosowania wierzycieli nad propozycjami układowymi Spółki w dniu 2 grudnia 2011 roku. Postanowienie Sądu stwierdzające prawomocność postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia układu Spółki zostało wydane w dniu 22 lutego 2012 roku, przy czym postanowienie Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu Spółki jest prawomocne z dniem 22 grudnia 2011 roku. Wykonanie układu nastąpiło poprzez spłatę wierzytelności Wierzycieli drobnych zaliczonych do I grupy, w łącznej sumie ok. 830 tys. zł oraz objęcie akcji zwykłych na okaziciela serii "U" Spółki w wyniku konwersji wierzytelności na akcje przez Wierzycieli zaliczonych do II grupy. Spółka dokonała również spłaty reszt wierzytelności nie będących przedmiotem wkładu niepieniężnego wnoszonego tytułem objęcia akcji serii "U". Zgodnie z przepisami Prawa upadłościowego i naprawczego prawomocnie zatwierdzony układ zastępuje określone w Kodeksie spółek handlowych czynności związane z podwyższeniem kapitału zakładowego i objęciem udziałów lub akcji, a układ wraz z odpisem prawomocnego postanowienia o zatwierdzeniu układu stanowi podstawę wpisu podwyższenia kapitału zakładowego spółki do

Krajowego Rejestru Sądowego. Akcje serii "U" Spółki obejmowane przez Wierzycieli zaliczonych do II grupy zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 27 kwietnia 2012 roku. Wartość zobowiązań spłaconych poprzez emisję wyniosła 81.385.848,00 zł, przy czym wartość godziwa instrumentów kapitałowych została wyceniona na podstawie kursu zamknięcia notowań GPW z dnia 27 kwietnia 2012 roku (0,08 zł) na kwotę 1.627.716,96 zł. Skutki finansowe emisji zostały ujęte w sprawozdaniach finansowych Grupy kapitałowej i Spółki za I półrocze 2012 roku zgodnie z Interpretacją KIMSF 19. Zarząd Spółki poinformował ponadto, że akcje serii "U" zostały objęte złożonym w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. wnioskiem o zarejestrowanie papierów wartościowych w depozycie. Spółka następnie przystąpiła do realizacji procesu ubiegania się o dopuszczenie tych akcji do obrotu na rynku regulowanym i zapisania ich na indywidualnych rachunkach inwestycyjnych Wierzycieli. Zarząd Emitenta poinformował, że ostatnim pozaukładowym zobowiązaniem Spółki pozostałym do restrukturyzacji jest kredyt w BNP Paribas Banku Polska S.A. zabezpieczony hipoteką ustanowioną na będącej własnością Spółki nieruchomości Centrum Logistycznego w Dąbrowie Górniczej. Emitent w dniu 12 lipca 2012 roku złożył w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach wniosek o wydanie postanowienia o wykonaniu układu.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Na dzień 31.12.2012 roku skład osobowy Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu – Ireneusz Król
Wiceprezes Zarządu – Mariusz Jabłoński
Członek Zarządu – Tomasz Minkina

W dniu 27 lutego 2013 roku Rada Nadzorcza odwołała z dniem 28 lutego 2013 roku z Zarządu Spółki pana Ireneusza Króla pełniącego funkcję Prezesa Zarządu oraz pana Mariusza Jabłońskiego pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu. Jednocześnie z dniem 1 marca 2013 roku Rada Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki na nową kadencję pana Adama Wysockiego, któremu powierzono funkcję Prezesa Zarządu oraz pana Tomasza Minkinę, pełniącego funkcję Członka Zarządu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Zarządu jest następujący:

Prezes Zarządu – Adam Wysocki
Członek Zarządu – Tomasz Minkina

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2012 był następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mariusz Jawoszek
Członek Rady Nadzorczej – Ireneusz Nawrocki
Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski
Członek Rady Nadzorczej – Adam Wysocki
Członek Rady Nadzorczej – Bogdan Radomski

Wobec złożonej w dniu 27 marca 2012 roku przez pana Dariusza Smagorowicza rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu

18 kwietnia 2012 roku powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki pana Bogdana Radomskiego.

W dniu 27 lutego 2013 roku pan Adam Wysocki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej jest następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mariusz Jawoszek

Członek Rady Nadzorczej – Ireneusz Nawrocki

Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski

Członek Rady Nadzorczej – Bogdan Radomski

REGNON S.A. jest jednostka dominująca grupy kapitałowej, w skład której wchodzi:

- jednostka zależna - ESM Logistics Spółka Akcyjna w Katowicach, Regnon S.A. posiada 97,03 udziału w kapitale i głosach
- jednostka zależna - EASY TOUCH Spółka Akcyjna w Katowicach, Regnon S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale i głosach
- jednostka stowarzyszona - WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu, Regnon S.A. posiada 28,00% udziału w kapitale i głosach.

W dniu 29 czerwca 2012 roku Spółka Regnon zawarła z Ideon Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach umowę na mocy której Emitent dokonał zakupu 9,00 % udziałów spółki WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu (Austria). Udziały zostały nabyte za cenę 2.200.000,00 EUR (dwa miliony dwieście tysięcy euro 00/100). Wartość umowy przeliczona na złote według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosła 9.407.200,00 zł (dziewięć milionów czterysta siedem tysięcy dwieście złotych 00/100). Uprzednio Emitent dokonał zakupu 19,00 % udziałów spółki WoodinterKom GmbH za cenę wynoszącą 19.108.189,04 PLN (dziewiętnaście milionów sto osiem tysięcy sto osiemdziesiąt dziewięć złotych 04/100), o czym poinformował w raporcie bieżącym nr 9/2012 z dnia 20 lutego 2012 roku. Emitent nabył łącznie 28% udziałów za cenę 28.515.389,04 zł (dwadzieścia osiem milionów pięćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt dziewięć złotych 04/100). W dniu 30 czerwca 2012 roku, na mocy porozumienia z Ideon S.A., Regnon S.A. został obciążony kwotą 235.430,00 EUR tytułem zwrotu 19% wpłat na kapitał rezerwowy WoodinterKom GmbH poniesionych przez Ideon S.A. w I półroczu 2012 roku. Ww. kwota przeliczona na złote według średniego kursu NBP z dnia 29 czerwca 2012 roku wyniosła 1.003.237,86 zł. Działalność WoodinterKom GmbH związana jest z realizacją projektu inwestycyjnego w postaci budowy "Centrum głębokiej, bezodpadowej przeróbki drewna na terenie rejonu Ust-Kułomskiego Republiki Komi w Federacji Rosyjskiej". Projekt inwestycyjny objęty jest Programem Priorytetowym w dziedzinie zagospodarowania lasów Federacji Rosyjskiej.

Regnon S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

W dniu 18 kwietnia 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Pronox Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach działając na podstawie przepisu art. 45 ust. 1a i 1c Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 roku Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) postanowiło dokonać zmiany przyjętych zasad rachunkowości Pronox Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach i rozpocząć sporządzanie sprawozdań finansowych w Spółce zgodnie z MSR w rozumieniu art. 2 ust. 3 Ustawy, tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń

Komisji Europejskiej. Sporządzanie i przekazywanie do publicznej wiadomości sprawozdań finansowych według nowych zasad (polityki) rachunkowości zostaje wprowadzone ze skutkiem od pierwszego dnia bieżącego roku obrotowego.

W związku z powyższym jednostkowe sprawozdanie finansowe Regnon S.A. za 2012 rok zostało sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską oraz poniżej zaprezentowanych zasad rachunkowości.

Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu zostały przeliczone na walutę Euro w następujący sposób:

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 793	3 411	1 628	824
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7 165	6 981	-1 717	1 686
III. Zysk (strata) brutto	-33 144	1 517	-7 941	366
IV. Zysk (strata) netto	46 610	1 568	11 168	379
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	474	-3 956	114	-956
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 277	4 935	-546	1 192
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 805	-1 107	432	-267
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2	-128	0	-31
IX. Aktywa razem	57 755	59 658	14 127	13 507
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 887	130 171	16 361	29 472
XI. Zobowiązania długoterminowe	39 836	22 881	9 744	5 180
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	27 051	107 290	6 617	24 291
XIII. Kapitał własny	-9 132	-70 513	-2 234	-15 965
XIV. Kapitał zakładowy	26 920	23 531	6 585	5 328
XV. Liczba akcji	259 288 302	141 439 724	259 288 302	141 439 724
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,18	0,01	0,04	0,00
XVII. Rozwodniona liczba akcji				

XVIII. Rozwodniony zysk(strata) na jedną akcję (w zł / EURO)				
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,04	-0,50	-0,01	-0,11
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)				

- pozycje Jednostkowe Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - wg średniego kursu NBP
na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł
na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 zł

-pozycje Jednostkowego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych - wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca
2012 rok – 4,1736 zł
2011 rok – 4,1401 zł

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	54 747	34 041	45 003	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	33 541	32 596	42 774	1
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu				2
3. Nieruchomości inwestycyjne				
4. Wartość firmy				3
5. Inne wartości niematerialne	1 786	1 215	1 552	4
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	16 671			5
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży				
8. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	2 600	230	677	5
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				27
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	149			7
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	3 008	25 617	10 304	
1. Zapasy	535		91	6

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

2. Należności z tytułu dostaw i usług	2 151	1 193	3 312	7
3. Pozostałe należności	96	4 227	950	7
4. Należności z tytułu podatku dochodowego				8
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	175	20 148	2 859	9
6. Walutowe kontrakty terminowe				9
7. Udzielone pożyczki			1 815	9
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności				
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	51	49	1 277	10
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa razem	57 755	59 658	55 307	

PASYWA	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Numer noty
A. Kapitał własny	-9 132	-70 513	-81 162	
1. Kapitał podstawowy	26 920	23 531	12 591	11
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608	42 608	12
3. Akcje własne				
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	14 118	8 118	8 118	12
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	-75	-5 457	-3 124	12
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-92 703	-139 313	-141 355	
B. Zobowiązania długoterminowe	39 836	22 881	26 658	
1. Rezerwy			1 184	13
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	35	89	27
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20 519	22 846	25 385	14
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19 300			16, 19

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe				
C. Zobowiązania krótkoterminowe	27 051	107 290	109 811	
1. Rezerwy	3 246	1 582	1 231	13
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 217	3 602	30 600	15
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	12 044	7 259	3 958	14
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 226		13 263	16, 19
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 666	1 146	56 807	18
6. Pozostałe zobowiązania	5 652	7 909	3 952	18
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				20
8. Zobowiązania układowe do spłaty		832		18
9. Zobowiązania układowe podlegające konwersji		81 386		18
10. Zobowiązania układowe podlegające redukcji		3 574		18
Pasywa razem	57 755	59 658	55 307	

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 793	3 411	21
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 507	2 983	22
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	1 286	428	
D. Koszty sprzedaży		70	22
E. Koszty ogólnego zarządu	19 490	9 485	22
F. Pozostałe przychody	11 878	20 257	23
G. Pozostałe koszty	839	4 149	24
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-7 165	6 981	

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

I. Przychody finansowe	6 746	4 572	25
J. Koszty finansowe	32 725	10 036	26
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-33 144	1 517	
M. Podatek dochodowy	4	-51	27
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-33 148	1 568	
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758		
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	46 610	1 568	
Inne całkowite dochody	5 382	-1 819	
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 382	-1 819	
Całkowite dochody ogółem	51 992	-251	
Liczba akcji zwykłych	259 288 302	141 439 724	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,18	0,01	35
Rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2012	23 531	42 608	0	8 118	0	-144 770	-70 513	-70 513
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-5 457	5 457	0	0
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	23 531	42 608	-	8 118	-5 457	-139 313	-70 513	-70 513
Zmiany w kapitale własnym w 2012 roku	3 389	-	-	6 000	5 382	46 610	61 381	61 381
Wpłata na kapitał				6 000			6 000	6 000

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Rejestracja podwyższenia kapitału	3 389						3 389	3 389
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					5 382		5 382	5 382
Zysk/ strata za rok obrotowy						46 610	46 610	46 610
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2012 roku	-	-	-	0	-	-	0	0
Pokrycie straty							0	-
Saldo na dzień 31.12.2012	26 920	42 608	0	14 118	-75	-92 703	-9 132	-9 132

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2011	12 591	42 608	-	8 118	-	-144 479	-81 162	-81 162
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-3 638	3 598	-40	-40
Saldo na dzień 01.01.2011 po korektach (po przekształceniu)	12 591	42 608	-	8 118	-3 638	-140 881	-81 202	-81 202
Zmiany w kapitale własnym w 2011 roku	10 940	-	-	0	-1 819	1 568	10 689	10 689
Rejestracja podwyższenia kapitału	10 940						10 940	10 940
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					-1 819		-1 819	-1 819
Zysk/ strata za rok obrotowy						1 568	1 568	1 568
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2011 roku	-	-	-	-	-	0	0	0
Pokrycie straty							0	0
Saldo na dzień 31.12.2011	23 531	42 608	0	8 118	-5 457	-139 313	-70 513	-70 513

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto	46 610	1 568	
Korekty o pozycje:	-46 136	-5 524	
Amortyzacja środków trwałych	3 556	3 858	
Amortyzacja wartości niematerialnych	480	404	
Utrata wartości firmy			
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-75	17	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	3 612	5 515	
Przychody z tytułu dywidend	-112	-19	
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	16 718	-6 812	
Zmiana stanu rezerw	1 646	-888	
Zmiana stanu zapasów	-535	91	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-1 113	-5 391	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-76 313	-2 299	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy			
Inne korekty	6 000		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	474	-3 956	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	351	11 855	
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych			
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych			
Wpływy z tytułu odsetek		38	
Wpływy z tytułu dywidend	112	19	

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Splaty udzielonych pożyczek	500	500	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-40	-7	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych			
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-5 000	
Udzielone pożyczki	-3 200	-2 470	
Inne			
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-2 277	4 935	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 735		
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	1 511	10 940	
Splata kredytów i pożyczek	-2 131	-11 214	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
Nabycie akcji własnych			
Zapłacone odsetki	-310	-1 933	
Inne		1 100	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 805	-1 107	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2	-128	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	49	177	
Zyski/straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym			
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	51	49	

1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności spółki zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej łącznie „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej”).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tysiącach polskich złotych, w związku z faktem, iż złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje spółki (waluta funkcjonalna).

Rok obrotowy spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymagało dokonania pewnych znaczących oszacowań i ocen dokonanych przez Zarząd.

Prezentacja zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach finansowych dokonywana jest z uwzględnieniem zasady istotności. Polega ona na niezbędnym (choć nie wyłącznym) ujawnianiu tych informacji, których pominięcie lub zniekształcenie może wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie sprawozdania finansowego.

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany do MSSF 7 Ujawnienia – Transfery aktywów finansowych

Zmiany zostały opublikowane 7 października 2010 r., zmienione zostały wymogi dotyczące ujawnień na temat transferów aktywów finansowych. Zmiany te mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 lipca 2011 r;

- Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

- Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji.

Zmiany nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności spółki.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe – mający zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2015 r.;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 12 Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Interpretacja KIMSF 20 Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).
- Zmiany w MSSF 1 - Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

2. Stosowane zasady rachunkowości

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Pozycje zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Historyczne informacje finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji spółki.

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

Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez zyski i straty, ujmują się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmują się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne, jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

- nieruchomości, tj. grunty, budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- środki transportu,
- maszyny i urządzenia,
- pozostałe ruchome środki trwałe.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

- budynki i budowle 10 do 40 lat
- maszyny i urządzenia od 2 do 10 lat
- środki transportu od 2 do 10 lat
- pozostałe środki trwałe od 5 do 10 lat

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa jednostki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o

określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi 2 lata.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe

W jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe długoterminowe obejmują w całości:

- Udziały w jednostkach stowarzyszonych wycenione metodą praw własności
- Aktywa finansowe w podmiotach zależnych.

Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują towary oraz wyroby gotowe. Towary wycenia się pierwotnie w cenach zakupu, a wyroby gotowe w koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena towarów i wyrobów gotowych odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. według ceny zakupu lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

Należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu. Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów, natomiast ich odwrócenie do pozostałych przychodów.

Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,
- akcje przewidziane do odsprzedaży.

Pożyczki to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, jednostka wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez zyski lub straty. Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza

się do aktywów trwałych. Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Akcje dostępne do sprzedaży notowane na aktywnym rynku wycenia się według wartości godziwej.

Akcje dostępne do sprzedaży, które nie są notowane na aktywnym rynku zostały ujęte w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy, ponieważ nie była możliwa wycena w wartości godziwej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Kapitał własny

Kapitał własny REGNON S.A. stanowią:

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

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują kredyty i pożyczki bankowe. Są one ujmowane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów, koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia.

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów, premii, wynagrodzenia.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółce 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 lub termin jego wymagalności nie jest pewny. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Leasing

Leasing klasyfikowany jest jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa jednostki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do zysków lub strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwana ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa. Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości. W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach.

Odwrocenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia aktywów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend ujmowane są w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Opodatkowanie

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących 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.

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w zyskach lub stratach poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Inne informacje objaśniające

Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2012	31.12.2011
- grunty	1 617	1 617

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

- budynki i budowle	26 821	26 821
- środki transportu	462	356
- urządzenia techniczne i maszyny	4 439	3 440
- inne środki trwałe	202	362
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	33 541	32 596

Nota 1.1 Zmiany środków trwałych (według grup rodzajowych)

01.01.2012 - 31.12.2012	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początku okresu	57 240	1 303	12 113	2 352	73 008
Zwiększenia	0	200	1 474	30	1 704
-nabycie		200	1 474	30	1 704
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	0	43	316	326	685
-zbycie		43	234	326	603
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne			82		82
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	57 240	1 460	13 271	2 056	74 027
Wartość umorzenia na początek okresu	5 310	642	3 711	1 410	11 073
zwiększenia	1 622	190	1 357	387	3 556
zmniejszenia		6	187	240	433
Wartość umorzenia na koniec okresu	6 932	826	4 881	1 557	14 196
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	23 492	305	4 962	580	29 339
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 622	133	1 011	283	3 049
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	21 870	172	3 951	297	26 290
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	28 802	998	8 832	1 854	40 486
					0
Wartość netto na koniec okresu	28 438	462	4 439	202	33 541

01.01.2011 - 31.12.2011	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początku okresu	74 285	1 726	11 002	3 416	90 429
Zwiększenia	0	53	1 947	141	2 141
-nabycie		53	1 947	141	2 141
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	17 045	476	835	1 205	19 561
-zbycie	17 045	476	481	1 145	19 147
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne			354	60	414
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	57 240	1 303	12 114	2 352	73 009
Wartość umorzenia na początek okresu	4 582	643	3 126	1 448	9 799
zwiększenia	2 067	195	1 064	532	3 858
zmniejszenia	1 339	196	479	570	2 584
Wartość umorzenia na koniec okresu	5 310	642	3 711	1 410	11 073
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	32 040	437	4 415	964	37 856
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		90	1 616	167	1 873
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	8 548	222	1 068	551	10 389

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	23 492	305	4 963	580	29 340
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	28 802	947	8 674	1 990	40 413
					0
Wartość netto na koniec okresu	28 438	356	3 440	362	32 596

Regnon S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości. Wykazane w aktywach grunty obejmują w całości grunty własne oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu.

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwale (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwale (struktura własnościowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	33 541	32 596
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Razem rzeczowe aktywa trwale	33 541	32 596

Spółka Regnon poniosła nakłady na środki trwałe. Wysokość nakładów w 2012 roku wyniosła 1.704 tys. złotych, a 2011 roku 2.141 tys. złotych. Na 2013 nie są planowane nakłady inwestycyjne.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2012	31.12.2011
Hipoteka	28 438	28 438
Zastaw rejestrowy i skarbowy	5 736	1 397
Przewłaszczenie	262	2 153
Razem	34 436	31 988

Zabezpieczenie na majątku spółki:

Hipoteki na nieruchomościach:

lp.	Określenie nieruchomości	Zabezpieczenie
1	NIERUCHOMOŚĆ CENTRUM LOGISTYCZNE DĄBROWA	Hipoteka umowna zwykła 33.000.000,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.
2	GÓRNICZA KSIĘGA WIECZYSTA NR	Hipoteka umowna kaucyjna 17.286.600,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.

3	KA1D/00035301/9 szacunkowa wartość zabezpieczenia 28.437.600,00 zł)	Hipoteka przymusowa 3.605.841,30 zł Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu
---	---	---

Zastawy rejestrowe na rzeczowych aktywach trwałych:

Zespół automatycznych linii montażowych LCD-TV;

Zastaw na rzecz BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A. na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umowy kredytowej;

(szacunkowa wartość zabezpieczenia 1.010.459,00 zł)

Zajęcia na ruchomych składnikach majątku trwałego:

Zespół podajników rolkowych 2009r. nr inw.00123;

(wartość szacunkowa zabezpieczenia: 4.726.000,00 zł)

- Zajęcie dokonane 21 listopada 2012 r. przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu na poczet zobowiązania z tytułu VAT za okres 09/2012; nr tytułu wykonawczego SM5/1958/12;

- Zajęcie dokonane 6 marca 2012 r. przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu na poczet zobowiązania z tytułu VAT za okres 12/2011; nr tytułu wykonawczego SM5/275/12;

- Przewłaszczenie ruchomości /maszyny i urządzenia/ na rzecz Ideon Real Estate Sp. z o.o. w celu zabezpieczenia wierzytelności z tytułu pożyczki – Umowa Przewłaszczenia z dnia 24.09.2012.

Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	-	453
Zwiększenia	-	-
- z tytułu nabycia		
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych		
Zmniejszenia	-	453
-zbycie	-	453
Późniejsze aktywowane nakłady		
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)*		
Wartość brutto na koniec okresu	-	-

Wartość umorzenia na początek okresu	-	453
zwiększenia		
zmniejszenia	-	453
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu		
Korekta z tytułu różnic kursowych netto		
Wartość netto na koniec okresu	-	-

Nota 3 Wartość firmy

Nie występuje.

Nota 4 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)

01.01.2012 - 31.12.2012	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	0	2 799	2 799
Zwiększenia	0	0	0	1 051	1 051
- z tytułu nabycia				1 051	1 051
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie					0
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
-sprzedaż					0
-likwidacja					0
-sprzedaż spółki					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia					0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	3 850	3 850
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0	1 584	1 584
zwiększenia				480	480
zmniejszenia					0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	2 064	2 064
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	2 064	2 064
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	1 786	1 786

Zwiększenia	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	0	2 799	2 799
Zwiększenia	0	0	0	2	2
- z tytułu nabycia				2	2
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie					0
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					
Zmniejszenia	0	0	0	2	2
-sprzedaż				2	2
-likwidacja					0
-sprzedaż spółki					0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

-z tytułu przeszacowania wartości					0
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	2 799	2 799
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0	1 182	1 182
zwiększenia				404	404
zmniejszenia				2	2
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	1 584	1 584
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	1 584	1 584
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	1 215	1 215

Główny składnikiem wartości niematerialnych netto na dzień 31 grudnia 2012 jest prawo do znaku towarowego.

Nota 5 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	16 671	0
- udziały	16 671	
b) w podmiotach zależnych	2 600	230
- akcje	2 600	230
c) w pozostałych jednostkach	0	0
-		
Długoterminowe aktywa finansowe	19 271	230
d) odpisy aktualizujące wartość	27 829	11 838
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	47 100	12 068

Nota 5.1 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) stan na początek okresu	230	677
b) zwiększenia (z tytułu)	19 041	230
- udziały	16 671	
- akcje	2 370	230
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	677
- sprzedaż akcji		377
- wykup obligacji		300
d) stan na koniec okresu	19 271	230
- udziały	16 671	
- akcje	2 600	230

Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)	31.12.2012	31.12.2011
Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	19 271	230
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	19 271	230
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	15 992	230
- wartość na początek okresu	230	0
- wartość według cen nabycia	47 100	12 068
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia, razem	47 100	12 068
Wartość na początek okresu, razem	230	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	15 992	230
Wartość bilansowa, razem	19 271	230

Nota 5.3 Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	0

Nota 5.4 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Skrócone informacje finansowe o jednostce stowarzyszonej WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu, w której Regnon S.A. posiada 28% udziału w kapitale i głosach od dnia 29 czerwca 2012 roku.

	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	tys. złotych	tys. EURO	tys. złotych	tys. EURO
Aktywa trwałe (długoterminowe)	21 324	5 216	78 257	17 718
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	55 931	13 681	7 526	1 704
Kapitał własny	59 541	14 564	80 602	18 249
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	17 714	4 333	5 181	1 173
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-20 130	-4 924	-6 532	-1 479

Wartość inwestycji w jednostkę stowarzyszoną na dzień 31 grudnia 2012 wynosi 16.671 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku spółka nie posiadała jednostek stowarzyszonych.

Nota 6 Zapasy

31.12.2012	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
------------	---	--	---	--	---	---	--	--	--

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Towary	14	0	658	658	14	14	733	0	
Produkty w toku	492	443	0	0	49	49	4 774	443	
Materiały	97	92	0	0	5	5	0	92	
RAZEM	603	535	658	658	68	68	5 507	535	0

31.12.2011	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Towary	658	0	3 970	3 312	0	658	2 983	0	12 443
RAZEM	658	0	3 970	3 312	0	658	2 983	0	12 443

Nota 7 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług:	6 844	9 710
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	6 844	9 710
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	1 401	5 464
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 401	5 464
Przedpłaty:	7 948	10 098
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	7 948	10 098
Pozostałe należności:	739	4 581
- część długoterminowa	149	
- część krótkoterminowa	590	4 581
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	0	160

- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		160
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	68	65
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	68	65
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	17 000	30 078
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	24 658	24 579
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	10 289	3 350
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	235	3 429
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	14 604	24 658
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	2 396	5 420

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie 7 do 60 dni. Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Zabezpieczenie na majątku spółki:

Zajęcia praw majątkowych stanowiących wierzytelności pieniężne u dłużnika zajętej wierzytelności innego niż pracodawca, organ rentowy lub bank – (wartość wierzytelności objętych zajęciem na 31.12.2012 r.: 1.254.150,17 zł):

Zajęcia dokonane 28 maja 2012 r. oraz 20 czerwca 2012 r. przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu na poczet zobowiązania z tytułu VAT za okres 12/2011; nr tytułu wykonawczego SM5/275/12.

Cesja wierzytelności przyszłych Regnon S.A. na rzecz Ideon Real Estate Sp. z o.o.

Nota 7.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	15 297	26 318
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 554	3 760
b1. jednostka/waluta EURO	250	187
tys. zł	1 022	825
b2. jednostka/waluta USD	171	857
tys. zł	527	2 930

b3. jednostka/waluta GBP	1	1
tys. zł	5	5
Należności krótkoterminowe, razem	16 851	30 078

Nota 7.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	1 350	483
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	6 895	14 691
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	8 245	15 174
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	6 094	13 981
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	2 151	1 193

Nota 7.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	288	34
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	256	228
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	66	271
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	63	177
e) powyżej 1 roku	6 222	13 981
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	6 895	14 691
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	6 094	13 981
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	801	710

Na dzień 31.12.2012 największą pozycję w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych stanowiły ubezpieczenia majątkowe oraz OC i AC samochodów na 31.12.2012 wynosiły 68 tys. złotych, a na 31.12.2011 – 65 tys. złotych.

Nota 8 Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
Razem	0	0

Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) od jednostek powiązanych	0	1 040
- udziały lub akcje		1 040
- pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	175	19 108
- udziały lub akcje	175	19 108
- pożyczki		
- zaliczki na udziały lub akcje		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	175	20 148
c) odpisy aktualizujące wartość	3 574	10 279
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	3 749	30 427

Nota 9.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) stan na początek okresu	20 148	5 064
b) zwiększenia (z tytułu)	15 779	25 753
- udziały lub akcje	10 660	25 605

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
- pożyczki	5 072	
- zaliczki na udziały lub akcje - odsetki	47	148
c) zmniejszenia (z tytułu)	35 752	10 669
- spłata udzielonej pożyczki + odpis	5 072	1 815
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 859
- portfel inwestycyjny		
- udziały lub akcje	30 633	5 457
- zaliczki na udziały lub akcje - odpis	47	538
d) stan na koniec okresu	175	20 148
- udziały lub akcje	175	20 148
- pożyczki		
- zaliczki na udziały lub akcje		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

Nota 9.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	175	1 040
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		19 108
b1. jednostka/waluta EUR		4 351
tys. zł		19 108
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	175	20 148

Nota 9.3 Aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych

Aktywa z tytułu walutowych kontraktów terminowych na dzień 31 grudnia 2012 nie występowały.

Nota 9.4 Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	2 915	4 285

b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	2 915	4 285

Regnon S.A. pożyczki udzielonej dla MGM Management Sp. z o.o. w dniu 12 września 2008 roku, na mocy której MGM Management Sp. z o.o. otrzymała pożyczkę w kwocie 2.500.000 złotych z terminem spłaty do 30 marca 2009 roku, termin spłaty został przedłużony aneksami oraz porozumieniem do dnia 31.12.2013 - odsetki wynoszą 8% w stosunku rocznym. Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 544.543,29 złotych. Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

W dniu 1 kwietnia 2009 roku spółka Pronox Technology S.A. udzieliła pożyczki Pani Elżbiecie Teresie Pastuszko w wysokości 130.000,00 złotych z terminem spłaty do 31 stycznia 2010 roku – odsetki wynoszą 15% w stosunku rocznym i są płatne na koniec każdego miesiąca kalendarzowego. Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 204.741,51 złotych. Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

W wyniku restrukturyzacji krótkoterminowych należności finansowych Pronox Technology S.A. w upadłości układowej, w dniu 1 września 2010 roku zostało podpisane z Panem Dariuszem Smagorowiczem porozumienie, na mocy którego wszedł on w miejsce dłużników. Dla zobowiązania w wysokości 1.757.467,09 złotych ustalono nowy termin płatności przypadający na dzień 31.08.2011 roku. Termin spłaty został przedłużony aneksem do dnia 31 grudnia 2012 roku. Odsetki wynoszą 10% rocznie. Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 2.165.368,96 złotych. Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

Nota 9.5 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

01.01.2012 - 31.12.2012	Na koniec okresu	Na początek okresu
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
Akcje spółek notowanych na giełdzie	175	1 400
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	0	18 108
Razem	175	20 148

01.01.2011 - 31.12.2011	Na koniec okresu	Na początek okresu
-------------------------	------------------	--------------------

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
Akcje spółek notowanych na giełdzie	1 400	2 859
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	18 108	0
Razem	20 148	2 859

Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	51	49
Inne aktywa pieniężne		
Lokaty krótkoterminowe		
Razem, w tym:	51	49
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFŚS)		

Środki pieniężne w banku oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Zabezpieczenie na majątku spółki:

Zajęcia praw majątkowych stanowiących wierzytelność z rachunku bankowego u dłużnika zajętej wierzytelności będącego bankiem (wartość środków na objętych zajęciem rachunkach bankowych na 31.12.2012 r.: 36.612,09 zł):

Zajęcia dokonane 22 lutego 2012 r. oraz 1 sierpnia 2012 r. przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu na poczet zobowiązania z tytułu VAT za okres 12/2011; nr tytułu wykonawczego SM5/275/12;

Nota 11 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 26.920.389,20 złotych i dzielił się na 269.203.892 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

31.12.2012	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne	brak	brak	1 005 000	0,10	101	gotówka	25.11.1997	11.03.1999
Seria B	imienne	brak	brak	335 000	0,10	33	gotówka	29.12.2000	03.08.1999

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Seria C	imienne	brak	brak	4 800 000	0,10	480	gotówka	29.12.2000	01.01.2000
Seria D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 670 000	0,10	167	gotówka	31.05.2005	01.01.2005
Seria E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 500 000	0,10	150	gotówka	25.06.2007	01.01.2006
Seria G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	50 000 000	0,10	5000	gotówka	14.01.2010	01.01.2009
Seria H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 000 000	0,10	1000	gotówka	25.06.2010	01.01.2009
Seria H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	8 320 000	0,10	832	gotówka	30.09.2011	01.01.2009
Seria I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	6 982 500	0,10	698	gotówka	25.06.2010	01.01.2009
Seria J	zwykłe na okaziciela	brak	brak	26 614 980	0,10	2661	gotówka	17.11.2010	01.01.2010
Seria J	zwykłe na okaziciela	brak	brak	23 000 000	0,10	2300	gotówka	19.01.2011	01.01.2011
Seria J	zwykłe na okaziciela	brak	brak	16 600 000	0,10	1660	gotówka	24.06.2011	01.06.2011
Seria J	zwykłe na okaziciela	brak	brak	47 680 000	0,10	4768	gotówka	30.09.2011	01.01.2011
Seria J	zwykłe na okaziciela	brak	brak	18 305 020	0,10	1831	gotówka	11.10.2011	01.01.2011
Seria J	zwykłe na okaziciela	brak	brak	6 420 000	0,10	642	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria K	zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 080 000	0,10	208	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria L	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 000 000	0,10	1000	gotówka	08.02.2012	01.01.2011
Seria L	zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 000 000	0,10	200	gotówka	25.05.2012	01.01.2012
Seria L	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 544 930	0,10	1054	gotówka	25.05.2012	01.01.2012
Seria L	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 000 000	0,10	100	gotówka	25.05.2012	01.01.2012
Seria U	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 346 462	0,10	2035	aport	27.04.2012	01.01.2012
Liczba akcji razem				269 203 892					
Kapitał zakładowy, razem						26 920			

31.12.2011	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
------------	--------------	-------------------------------	-----------------------------------	--------------	--	--	--------------------------	------------------	------------------------------

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Seria A	imienne	nr 1-608 600 uprzywilejowane co do głosu - 1 akcja uprawnia do 2 głosów	brak	1 005 000	0,10	101	gotówka	25.11.1997 zmiana uprzywilejowania 29.06.1999	11.03.1999
Seria B	imienne	brak	brak	335 000	0,10	33	gotówka	29.12.2000	03.08.1999
Seria C	imienne	1 968 013 akcji uprawnia do 2 głosów	brak	4 800 000	0,10	480	gotówka	29.12.2000	01.01.2000
Seria D	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 670 000	0,10	167	gotówka	31.05.2005	01.01.2005
Seria E	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 500 000	0,10	150	gotówka	25.06.2007	01.01.2006
Seria G	zwykle na okaziciela	brak	brak	50 000 000	0,10	5000	gotówka	14.01.2010	01.01.2009
Seria H	zwykle na okaziciela	brak	brak	10 000 000	0,10	1000	gotówka	25.06.2010	01.01.2009
Seria H	zwykle na okaziciela	brak	brak	8 320 000	0,10	832	gotówka	30.09.2011	01.01.2009
Seria I	zwykle na okaziciela	brak	brak	6 982 500	0,10	698	gotówka	25.06.2010	01.01.2009
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	26 614 980	0,10	2661	gotówka	17.11.2010	01.01.2010
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	23 000 000	0,10	2300	gotówka	19.01.2011	01.01.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	16 600 000	0,10	1660	gotówka	24.06.2011	01.06.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	47 680 000	0,10	4768	gotówka	30.09.2011	01.01.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	18 305 020	0,10	1831	gotówka	11.10.2011	01.01.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	6 420 000	0,10	642	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria K	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 080 000	0,10	208	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria L	zwykle na okaziciela	brak	brak	10 000 000	0,10	1000	gotówka	08.02.2012	01.01.2011
Liczba akcji razem				235 312 500					
Kapitał zakładowy, razem						23 531			

Nota 11.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Na początek okresu	235 312 500	125 907 480
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii G		

- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii H		8 320 000
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii I		
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii J		89 005 020
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii K		2 080 000
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii L	13 544 930	10 000 000
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii U	20 346 462	
Na koniec okresu	269 203 892	235 312 500

Nota 11.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2012 roku co najmniej 5% liczby głosów (łącznie z akcjami posiadanymi przez Zarząd i Radę Nadzorczą)

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2012 roku, co najmniej 5% liczby głosów oraz akcje posiadane przez Zarząd i Radę Nadzorczą	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
Artur Grendysa	23 964 922	8,90	23 964 922	8,90
Kancelaria Prawnicza Dr hab.. Zygmunt Tobor, Mirosław Możdżeń Sp.J.	20 000 000	7,43	20 000 000	7,43
Mariusz Jawoszek (Przewodniczący Rady Nadzorczej)	1 667 799	0,62	1 667 799	0,62
Ireneusz Król (Prezes Zarządu do dnia 28.02.2013)	33 250	0,01	33 250	0,01
Mariusz Jabłoński (Wiceprezes Zarządu do dnia 28.02.2013)	0	0,00	0	0,00
Tomasz Minkina (Członek Zarządu)	30 700	0,01	30 700	0,01
Adam Wysocki (Członek Rady Nadzorczej do dnia 27.02.2013, Prezes Zarządu od dnia 01.03.2013)	0	0,00	0	0,00
Ireneusz Nawrocki (Członek Rady Nadzorczej)	0	0,00	0	0,00
Marek Szoldrowski (Członek Rady Nadzorczej)	0	0,00	0	0,00
Bogdan Radomski (Członek Rady Nadzorczej)	0	0,00	0	0,00
Pozostali	223 507 221	83,03	223 507 221	83,03
Razem	269 203 892	100,00	269 203 892	100,00

Nota 12 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.2012 - 31.12.2012	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
-------------------------	------------------	-------------------	---	--	---	--	---	-------

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Saldo na początek okresu	8 118	-	-	-	-	-	0	8 118
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							-5 457	-5 457
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	8 118	-	-	-	-	-	-5 457	2 661
Wpłaty na kapitał	6 000							6 000
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							5 382	5 382
Saldo na koniec okresu	14 118	0	-	-	-	-	-75	14 043

01.01.2011 - 31.12.2011	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	8 118	-	-	-	-	-	0	8 118
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							-3 638	-3 638
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	8 118	-	-	-	-	-	-3 638	4 480
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							-1 819	-1 819
Saldo na koniec okresu	8 118	0	-	-	-	-	-5 457	2 661

Nota 13 Rezerwy

01.01.2012 - 31.12.2012	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	442	0	867	273	1 582
Krótkoterminowe na początek okresu	442	0	867	273	1 582
Długoterminowe na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	3 037	100	3 137

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	0	0	3 037	100	3 137
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
Zmniejszenia	442	0	826	205	1 473
-wykorzystane w ciągu roku	442	0	826	205	1 473
-rozwiązane, ale niewykorzystane					0
Korekta z tytułu różnic kursowych					0
Korekta stopy dyskontowej					0
Wartość na koniec okresu, w tym:	0	0	3 078	168	3 246
Krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	3 078	168	3 246
Długoterminowe na koniec okresu	0	0	0	0	0

01.01.2011 - 31.12.2011	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 184	0	24	1 207	2 415
Krótkoterminowe na początek okresu		0	24	1 207	1 231
Długoterminowe na początek okresu	1 184	0	0	0	1 184
Zwiększenia	0	0	867	0	867
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	0	0	867		867
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
Zmniejszenia	742	0	24	934	1 700
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	24	934	958
-rozwiązane, ale niewykorzystane	742				742
Korekta z tytułu różnic kursowych					0
Korekta stopy dyskontowej					0
Wartość na koniec okresu, w tym:	442	0	867	273	1 582
Krótkoterminowe na koniec okresu	442	0	867	273	1 582
Długoterminowe na koniec okresu	0	0	0	0	0

Nota 14 Kredyty i pożyczki długoterminowe

			Stan na 31.12.2012		
Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	do spłaty w 01.01.-31.12.2013 roku
Kredyt inwestycyjny w BNP Paribas Bank Polska S.A nr WAR/2321/07/144/CB	WIBOR 1M + 1,2%	30.12.2021	30 105	32 563	12 044
Suma			30 105	32 563	12 044

			Stan na 31.12.2011		
Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	do spłaty w 01.01.-31.12.2012 roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
Kredyt inwestycyjny w BNP Paribas Bank Polska S.A nr WAR/2321/07/144/CB	WIBOR 1M + 1,2%	30.12.2021	29 343	30 105	7 259
Suma			29 343	30 105	7 259

Nota 15 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Stan na dzień 31.12.2012

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
Kredyt w rachunku bieżącym DnB NORD Polska S.A.	WIBOR 1M + 0,55%	24.06.2009	10	0
Kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A.	WIBOR 1M + 1,2%	08.06.2010	3 592	0
Pożyczka Ideon Real Estate Sp. z o.o.	10%	15.02.2013	0	31
Pożyczka Famur S.A.	WIBOR 1M + 2,9%	31.01.2013	0	1 158

BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych		28
Suma	3 602	1 217

Stan na dzień 31.12.2011

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
Kredyt w rachunku bieżącym DnB NORD Polska S.A.	WIBOR 1M + 0,55%	24.06.2009	17 806	10
Kredyt w rachunku bieżącym Raiffeisen Bank Polska S.A.	WIBOR 1T + 1,5%, LIBOR 1 M + 1,5%, EURIBOR 1M + 1,5%	05.06.2009	2 789	0
Kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A.	WIBOR 1M + 1,2%	08.06.2010	10 005	3 592
Suma			30 600	3 602

Zabezpieczeniem spłaty powyższych kredytów są:

- hipoteki ustanowione na nieruchomościach wymienione w Nocie 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań wraz z cesjami polis
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- weksle własne in blanco
- cesja wierzytelności przyszłych Regnon S.A. na rzecz Ideon Real Estate Sp. z o.o.
- przewłaszczenie środków trwałych opisane w Nocie 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe
- cesja wierzytelności przyszłych Ideon S.A. na rzecz Famur S.A.
- weksel własny in blanco wystawiony na rzecz Famur S.A. przez Ireneusza Króla
- weksel własny in blanco wystawiony na rzecz Famur S.A. przez Ideon S.A.

Nota 16 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto

	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku				
w okresie od 1 roku do 5 lat				

w okresie powyżej 5 lat				
Razem	0	0	0	0

Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

W 2011 i w 2012 roku Regnon S.A. jako leasingobiorca operacyjny była stroną umów dotyczących wynajmu powierzchni biurowej i magazynowej.

Nota 18 Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 243	245
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 243	245
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	1 423	901
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 423	901
Przedpłaty:	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Pozostałe zobowiązania:	5 190	3 811
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	5 190	3 811
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych:	0	4 037
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		4 037
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	110	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	110	
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	352	61
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	352	61

Zobowiązania układowe	0	85 792
- zobowiązania układowe do spłaty		832
- zobowiązania układowe podlegające konwersji		81 386
- zobowiązania układowe podlegające redukcji		3 574
RAZEM	8 318	94 847

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuje się w bilansie w wysokości zamortyzowanego kosztu. Wartość księgowa tych zobowiązań odpowiada w przybliżeniu ich wartości godziwej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie do 30 dni.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2012 i 31.12.2011 wynoszą odpowiednio 352 tys. złotych i 61 tys. złotych.

Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	8 277	94 847
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	41	0
b1. jednostka/waluta EURO	7	
tys. zł	29	
b2. jednostka/waluta USD	4	
tys. zł	12	
b3. jednostka/waluta GBP		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 318	94 847

Nota 19 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Zobowiązania z tytułu obligacji	21 526	0

- część długoterminowa	19 300	
- część krótkoterminowa	2 226	
Zobowiązania z tytułu umowy zapłaty zobowiązań	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Zobowiązania z tytułu akredytyw	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Zobowiązania z tytułu gwarancji	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Zobowiązania z tytułu warrantów	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Razem	21 526	0

Nota 20 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Razem	0	0

Nota 21 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
- produkty	2 274	0
- usługi	4 100	3 398
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 374	3 398
- w tym: od jednostek powiązanych	2 928	2 655

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
- towary	419	13
- materiały		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	419	13
- w tym: od jednostek powiązanych	5	97

Nota 21.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) kraj	5 177	3 398
b) eksport	1 197	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 374	3 398
- w tym: od jednostek powiązanych	2 928	2 655

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) kraj	419	95
b) eksport		-82
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	419	13
- w tym: od jednostek powiązanych	5	97

Segmenty operacyjne

Z dniem 1 kwietnia 2012 roku spółka Regnon przejęła działalność operacyjną obróbki mechanicznej i usług serwisowo-montażowych w sektorze produkcji ciężkiej od Ideon S.A.

A – wynajem nieruchomości i usługi finansowo-księgowe

B – obróbka mechaniczna i usługi serwisowo-montażowe w sektorze produkcji ciężkiej

01.01.2012 - 31.12.2012	Działalność kontynuowana		Działalność ogółem
	A	B	
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	2 998	3 795	6 793
Sprzedaż między segmentami	0	0	0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Przychody segmentu ogółem	2 998	3 795	6 793
Koszty	18 740	6 257	24 997
Przychody operacyjne	11 878	0	11 878
Koszty operacyjne	771	68	839
Przychody finansowe, w tym:	6 746	0	6 746
- przychody z tytułu odsetek	325	0	325
Koszty finansowe, w tym:	32 725	0	32 725
- koszty z tytułu odsetek	4 942	0	4 942
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-30 614	-2 530	-33 144
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	4	0	4
Zysk/strata netto z działalności gospodarczej	-30 618	-2 530	-33 148
Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758	0	79 758
Zysk/strata netto za rok obrotowy	49 140	-2 530	46 610
Aktywa i pasywa			
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	52 419	5 336	57 755
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	53 897	3 858	57 755
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	65 074	1 813	66 887
Pozostałe informacje segmentu			
Amortyzacja	3 596	440	4 036

Spółka działa w jednym segmencie geograficznym. Sprzedaż eksportowa usług i produktów to sprzedaż do krajów Unii Europejskiej, a więc państw działających w jednakowym środowisku ekonomicznym i o zbliżonych warunkach politycznych.

Nota 22 Koszty rodzajowe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych	3 556	3 858
Amortyzacja wartości niematerialnych	480	404

Koszty świadczeń pracowniczych	6 984	1 612
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	1 478	1 244
Koszty usług obcych	2 743	1 380
Koszty podatków i opłat	869	902
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	7 949	-124
Pozostałe koszty	205	146
Razem koszty rodzajowe	24 264	9 422
Koszty marketingu i dystrybucji	-	70
Koszty ogólnego zarządu	19 490	9 485
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 507	2 983
Razem	24 997	12 538

Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń	6 029	1 409
Koszty ubezpieczeń społecznych	825	177
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Inne koszty świadczeń pracowniczych	130	26
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych		
Razem	6 984	1 612

Nota 23 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	180	6 037
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	658	3 312
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	3 049	5 808

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	7 570	3 301
Wyksięgowanie poręczenia leasingów udzielonego spółce zależnej		689
Odszkodowania i refundacje	67	37
Zwrot kosztów sądowych	78	28
Wyksięgowanie roszczenia spornego		71
Rozwiązane rezerwy na zobowiązania spółki komandytowej		703
Rozwiązane rezerwy na koszty postępowania układowego	205	231
Rozwiązane rezerwy na urlopy i odprawy dla zwalnianych pracowników		24
Pozostałe	71	16
Razem	11 878	20 257

Nota 24 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Odpisy aktualizujące środki trwałe		1 873
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	68	
Zapłacone odszkodowania	1	
Odpisy na należności	235	1 924
Odpisane należności	11	245
Likwidacja uszkodzonych składników majątku obrotowego	176	
Koszty postępowania sądowego	322	53
Pozostałe	26	54
Razem	839	4 149

Nota 25 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	325	808
a) bankowe		
b) od pożyczek	271	341
c) handlowe	7	
d) pozostałe	47	467
Przychody z dywidend	112	19
Umorzone odsetki od zobowiązań układowych	3 576	
Premia za warranty		5
Przychody z tytułu różnic kursowych	310	117
Rozwiązanie odpisu na akcje EASY TOUCH S.A.		230
Rozwiązanie odpisu na akcje ESM Logistics S.A.	300	
Rozwiązane odpisy na pożyczki	1 602	
Przelew wierzytelności	178	
Rozwiązane odpisy na odsetki od zobowiązań		3 332
Rozwiązane odpisy na odsetki od należności	343	49
Pozostałe		12
Razem	6 746	4 572

Nota 26 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	3 930	6 286
a) kredytów bankowych	3 583	6 286
b) innych pożyczek	51	
c) obligacji	296	
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	1 012	16
a) handlowe	550	16

b) budżetowe	462	
Strata ze zbycia inwestycji	5 197	
Odpis na akcje ESM Logistics S.A.	2 694	
Odpis na akcje EASY TOUCH S.A.	750	
Odpisy na należności z tytułu pożyczek	232	2 666
Odpisy na akcje 4energy S.A.		226
Odpis na udziały w WoodinterKom GmbH	12 847	
Umorzone odsetki z lat poprzednich	326	13
Rezerwy na przyszłe koszty i straty	100	
Koszty dotyczące obligacji	1 930	
Koszty podwyższenia kapitału		266
Dyskonto	3 253	25
Odpis na zaliczkę na akcje	47	538
Odpis na akcje - układ	407	
Razem	32 725	10 036

Nota 27 Podatek dochodowy

Nota 27.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	22	3
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
- podatek od dywidend	22	3
Odroczony podatek dochodowy	-18	-54
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	-18	-54
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	4	-51
- przypisane działalności kontynuowanej	4	-51

Nota 27.2 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	-	-
- bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych		
Odroczony podatek dochodowy	-	-
- 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 z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny gruntów i budynków		
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	-	-

Nota 27.3 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w zyskach i stratach

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-33 144	1 517
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	-33 144	1 517
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej		
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	18 378	-7 493
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	32 108	17 314
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	26	776
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	217	37
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	13 921	24 068
Odliczenia straty	0	0

Odliczenia od dochodu	0	0
Wynik podatkowy	-14 766	-5 976
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-18	-54
korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Podatkowe ulgi inwestycyjne		
Aktualizacja wyceny		
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	22	3
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	4	-51

Nota 27.4 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
środki trwałe	17	35	-18	-16
naliczone odsetki				-38
pozostałe				
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	35	-18	-54
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
zobowiązania	706	856		
rezerwa na świadczenia pracownicze	48	7		
rezerwa na naprawy gwarancyjne		84		
rezerwa na koszty postępowania układowego		39		
zapasy	13	125		
wynagrodzenia wypłacone w roku następnym	1 774	162		
pozostałe				
odpis	-2 541	-1 273		

Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-18	-54

Nota 28 niepewność kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Warunkiem kontynuowania działalności jest przeprowadzenie dalszej restrukturyzacji w obszarze organizacyjnym, majątkowym i zatrudnienia. Zarząd spółki podjął decyzję o zapoczątkowaniu procesu restrukturyzacji polegającej m.in. na sprzedaży obiektu logistycznego w Dąbrowie Górniczej, upłynnieniu udziałów w WoodinterKom GmbH, zmniejszeniu zatrudnienia poprzez realizację zwolnień grupowych w celu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz wobec budżetu oraz zmniejszeniu kosztów działalności operacyjnych. Jako alternatywne rozwiązanie dla zwolnień grupowych spółka rozpatruje utworzenie spółki celowej dla działalności usługowo-produkcyjnej prowadzonej w zakładzie Zgoda w Świętochłowicach, w której udziały byłyby objęte również przez pracowników zakładu. Zarząd planuje przeprowadzić restrukturyzację do końca trzeciego kwartału bieżącego roku. Na dzień publikacji sprawozdania spółka nie jest w stanie podać skutków restrukturyzacji na jej sytuację finansową. Szczegółowy plan wraz z przewidywanymi kosztami zostanie przekazany do publicznej wiadomości niezwłocznie po jego sporządzeniu ale nie później niż przy publikacji sprawozdania za pierwszy kwartał 2013 roku.

Nota 29 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Nota 29.1 Transakcje handlowe i usługi

W roku obrotowym Regnon S.A. zawarł transakcje handlowe dotyczące sprzedaży i zakupu towarów i usług z podmiotami powiązanymi. Transakcje były zrealizowane na warunkach rynkowych. Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych lub poprzez przysługujące stronom potrącenia. W okresie obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązanymi.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki zależne	1 096	1 690
Jednostka stowarzyszona	739	0
IDEON S.A.	704	726
Jednostki zależne IDEON S.A.	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	394	336
	2 933	2 752

Zakup towarów i usług:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki zależne	183	0
Jednostka stowarzyszona	0	0

IDEON S.A.	2 264	10
Jednostki zależne IDEON S.A.	3	23
Pozostałe jednostki powiązane	13	0
	2 463	33

Należności z tytułu dostaw towarów i usług:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki zależne	464	5 307
Jednostka stowarzyszona	736	0
IDEON S.A.	65	0
Jednostki zależne IDEON S.A.	177	13
Pozostałe jednostki powiązane	136	144
	1 578	5 464

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki zależne	0	900
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.	1 227	0
Jednostki zależne IDEON S.A.	4	0
Pozostałe jednostki powiązane	15	1
	1 246	901

Nota 29.2 Transakcje zakupu aktywów.

W dniu 29 czerwca 2012 roku Spółka Regnon zawarła z Ideon Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach umowę na mocy której Emitent dokonał zakupu 9,00 % udziałów spółki WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu (Austria). Udziały zostały nabyte za cenę 2.200.000,00 EUR (dwa miliony dwieście tysięcy euro 00/100). Wartość umowy przeliczona na złote według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosła 9.407.200,00 zł (dziewięć milionów czterysta siedem tysięcy dwieście złotych 00/100). Uprzednio Emitent dokonał zakupu 19,00 % udziałów spółki WoodinterKom GmbH za cenę wynoszącą 19.108.189,04 PLN (dziewiętnaście milionów sto osiem tysięcy sto osiemdziesiąt dziewięć złotych 04/100), o czym poinformował w raporcie bieżącym nr 9/2012 z dnia 20 lutego 2012 roku. Emitent nabył łącznie 28% udziałów za cenę 28.515.389,04 zł (dwadzieścia osiem milionów pięćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt dziewięć złotych 04/100). W dniu 30 czerwca 2012 roku, na mocy porozumienia z Ideon S.A., Regnon S.A. został obciążony kwotą 235.430,00 EUR tytułem zwrotu 19% wpłat na kapitał rezerwowy WoodinterKom GmbH poniesionych przez Ideon S.A. w I półroczu 2012 roku. Ww. kwota przeliczona na złote według średniego kursu NBP z dnia 29 czerwca 2012 roku wyniosła 1.003.237,86 zł. Działalność WoodinterKom GmbH związana jest z realizacją projektu inwestycyjnego w postaci budowy "Centrum głębokiej, bezodpadowej przeróbki drewna na terenie rejonu Ust-Kułomskiego Republiki Komi w Federacji Rosyjskiej". Projekt inwestycyjny objęty jest Programem Priorytetowym w dziedzinie zagospodarowania lasów Federacji Rosyjskiej.

Regnon Spółka Akcyjna zakupiła od Ideon S.A. środki trwałe, łączna wartość transakcji wyniosła 2.514.891,57 złotych netto w 2012 roku, a w roku 2011 - 2.434.416,07 złotych brutto.

Nota 29.3 Transakcje finansowe i kapitałowe.

W okresie obrachunkowym były zawierane umowy pożyczek, umowy nabycia obligacji, zakupu udziałów, zakupu środków trwałych, transakcje polegające na spłacie zobowiązań oraz umowy zmiany dłużnika za zgodą wierzyciela, których stronami były jednostki grupy i podmioty powiązane.

Należności z tytułu transakcji finansowych i kapitałowych:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki zależne	0	9
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.	0	0
Jednostki zależne IDEON S.A.	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	151
	0	160

Zobowiązania z tytułu transakcji finansowych i kapitałowych:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki zależne	0	0
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.	21 526	4 037
Jednostki zależne IDEON S.A.	31	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	0
	21 557	4 037

Nota 30 Instrumenty finansowe

Kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

W ocenie zarządu sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki wraz z notami ujawnia poszczególne kategorie instrumentów finansowych w sposób umożliwiający użytkownikom sprawozdania finansowego zrozumieć wpływ instrumentów finansowych na jej sytuację finansową i wyniki.

Wartość godziwa

W opinii zarządu spółki ujawnianie informacji o wartości godziwej nie jest wymagane w związku z faktem, że wartość bilansowa aktywów finansowych jest zasadniczo zbliżona do ich wartości godziwej.

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat inwestycji Spółki w udziały w spółce kapitałowej, które nie są notowane na aktywnym rynku:

Lp.	Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	Ilość	Wartość bilansowa w tys. PLN
1.	Udziały WIK Austria	28/100	16 671

Spółka klasyfikuje w/w udziały jako Długoterminowe inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd Regnon S.A. monitoruje ryzyko finansowe obejmujące ryzyko rynkowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności. Stopień narażenia na występowanie poszczególnych ryzyk ocenia się co najmniej raz na kwartał na podstawie sprawozdań finansowych. Celem Spółki jest minimalizacja negatywnego wpływu różnego rodzaju czynników na wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko rynkowe

Spółka wystawiona jest przede wszystkim na ryzyka kursowe i odsetkowe. Ryzyko kursowe wynika z posiadania udziałów w spółce austriackiej. Ryzyko odsetkowe wynika z tytułu zobowiązań finansowych – kredytów, pożyczek, itp.

Ryzyko walutowe

Spółka dokonuje oceny wartości narażonej na ryzyko na podstawie raportów kwartalnych obejmujących wszystkie zobowiązania i należności spółki oraz pozostałe aktywa w walutach obcych. W przypadku Regnon ryzyko walutowo związane jest z działalnością inwestycyjną. Zakupione udziały w WIK Austria denominowane są w EUR. Spółka przyjmuje, że wartość kapitałów własnych wyrażona w EUR, przypadająca na spółkę, tj. kwota 4.078 tys. EUR stanowi maksymalną ekspozycję na ryzyko.

Spółka ze względu na sytuację finansową nie posiada zdolności do zabezpieczania ryzyka kursowego poprzez instrumenty zabezpieczające. Uwzględniając ryzyko kredytowe Spółka ustala maksymalną wartość narażoną na ryzyko walutowe z tytułu działalności handlowej na podstawie wartości salda rozrachunków w walutach obcych. Dla analizy wrażliwości spółka przyjmuje, że na dzień bilansowy ryzyko zmiany kursu waluty obcej w stosunku do złotego może wynieść +/- 5%.

Wartość bilansową aktywów i zobowiązań pieniężnych Spółki w walutach obcych oraz wpływ na wynik finansowych i kapitały własne zakładanej zmiany kursu przedstawia poniższa tabela:

	WAL	Wartość w walucie (tys.)		Wartość w PLN (tys.)	
		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
UDZIAŁY	EUR	4 078	4 351	16 671	19 108
NALEŻNOŚCI	USD	171	857	527	2 930
	EUR	250	187	1 022	825
ZOBOWIĄZANIA	USD	4	0	12	0
	EUR	7	0	29	0
Saldo Rozrachunków	USD	167	857	515	2 930
	EUR	243	187	993	825

Wpływ umocnienia kursu PLN w stosunku do waluty o 5% (osłabienie ma skutek odwrotny)

Wynik finansowy	-909	-188
Kapitały własne	-909	-1143

Ryzyko odsetkowe

W związku z sytuacją Spółki brak jest możliwości efektywnego zarządzania ryzykiem odsetkowym, które ściśle powiązane jest z ryzykiem płynnościowym. Wierzytelności z tytułu kredytów narażone są na odsetki w maksymalnej wysokości przewidzianej prawem. Taka sama stopa procentowa ma zastosowanie do kapitałów przeterminowanych.

Maksymalna kwota narażona na ryzyko odsetkowe na dzień bilansowy wynosi 63,6 mln złotych. W związku z naruszeniem umów kredytowych spółka narażona jest na stopę procentową w maksymalnym wymiarze przewidzianym prawem – na dzień sporządzania sprawozdania – 19% od kwoty kredytu w pozostałych przypadkach zastosowanie będą miały odsetki ustawowe.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko poniesienia straty finansowej w związku z niewywiązaniem się kontrahenta z zobowiązania umownego. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma na celu ograniczyć potencjalne straty finansowe Spółki. Spółka dokonuje oceny kontrahentów na podstawie dostępnych danych: publikowanych sprawozdań finansowych, ocen ratingowych dokonywanych przez Euler Hermes Zarządzanie Ryzykiem, informacji rynkowych oraz własnych danych historycznych. Kontrolę ryzyka kredytowego sprawuje bezpośrednio Dział Windykacji spółki ustalając limity kredytowe na poszczególnych kontrahentów.

Oceny koncentracji ryzyka dokonuje się na podstawie wysokości limitów przyznanych na kontrahenta.

Wartość bilansowa aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym uwzględnia straty z tytułu utraty wartości i odpowiada maksymalnemu narażeniu Spółki na ryzyko kredytowe.

Tabela poniżej przedstawia analizę wiekową aktywów finansowych, które są przeterminowane na dzień bilansowy, ale nie objęto ich odpisem z tytułu utraty wartości:

Przeterminowanie	do 1 m	1-3 m	3-6 m	6-12 m	pow. 12
Należności na 31.12.2012 r.	288	256	66	63	128
Należności na 31.12.2011 r.	34	228	271	177	0

Spółka objęła odpisami następujące aktywa finansowe:

Aktywa finansowe	Odpis na 31.12.2012	Odpis na 31.12.2011	Przyczyna dokonania odpisu
Należności z tytułu dostaw i usług	6 094	13 981	Dokonano w przypadkach przeterminowanie ponad 180 dni, windykacja na drodze sądowej, ogłoszenie upadłości dłużnika
Pozostałe należności w tym zaliczki	8 510	10 677	Brak możliwości zrealizowania pozostałych wpłat z tyt. zaliczkowanych dostaw w związku postępowaniem układowym
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	75	5 457	Wycena wg wartości godziwej na podstawie cen z aktywnego rynku

Udzielone pożyczki + zaliczki na akcje	3 499	4 822	Brak spłaty w terminie, brak zabezpieczeń
---	-------	-------	--

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności oznacza ryzyko, że wystąpią trudności w wywiązywaniu się z zobowiązań finansowych Spółki.

Wartość zobowiązań, zabezpieczonych na majątku spółki na dzień bilansowy wynosiła mln złotych. Informacje na temat ustanowionych zabezpieczeniach znajdują się w notach o numerach 1.3, 6. Informacja na temat niewywiązywania się spółki z zobowiązań z tytułu pożyczek opisana jest w notce nr 31.

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług Spółki przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązanie na dzień	Terminowe	Przeterminowane				
	do 12 m-cy	do 1 m-ca	1-3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	> 12 m- cy
31.12.2012	1163	353	614	357	122	57
31.12.2011	1140	6	0	0	0	0

Nota 31 Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy

	Termin spłaty	Należność główna	Wartość niespłaconych odsetek	Wartość bilansowa na dzień sprawozdawczy
Kredyt inwestycyjny w BNP Paribas Bank Polska S.A nr WAR/2321/07/144/CB	30.12.2021	6 135	3 371	32 563
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych		28		28
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 12/2011	25.01.2012	2 784	370	3 154
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 08/2012	25.09.2012	23	1	24
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 09/2012	25.10.2012	70	2	72
Urząd Skarbowy - podatek dochodowy od osób fizycznych za 08/2012	20.09.2012	43	2	45

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Urząd Skarbowy - podatek dochodowy od osób fizycznych za 09/2012	20.10.2012	60	2	62
Urząd Skarbowy - podatek dochodowy od osób fizycznych za 10/2012	20.11.2012	63	1	64
Urząd Skarbowy - podatek dochodowy od osób fizycznych za 11/2012	20.12.2012	64	0	64
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 07/2012	15.08.2012	58	3	61
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 08/2012	15.09.2012	182	7	189
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 09/2012	15.10.2012	188	6	194
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 10/2012	15.11.2012	171	3	174
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 11/2012	15.12.2012	165	1	166
PFRON - składka za 07/2012	20.08.2012	10	1	11
PFRON - składka za 08/2012	20.09.2012	10	1	11
PFRON - składka za 09/2012	20.10.2012	9	0	9
PFRON - składka za 10/2012	20.11.2012	9	0	9
PFRON - składka za 11/2012	20.12.2012	9	0	9
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 08/2012	15.08.201	60	3	63
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 09/2012	15.09.2012	60	2	62

Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 10/2012	15.10.2012	59	2	61
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 11/2012	15.11.2012	59	1	60
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 12/2012	15.12.2012	59	1	60

Poza niewywiązywaniem się z płatności zostały naruszone inne warunki umowy, które uprawniają kredytodawcę do żądania wcześniejszej spłaty. Przed dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie usunięto naruszenia warunków umowy oraz nie renegocjowano warunków dotyczących umowy.

Nota 32 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2011	31.12.2011
1. Zobowiązania warunkowe	0	0
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów		
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
- wekslowe		
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów		
2. Inne	0	2 153
- nie uznane przez Emitenta roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego		
- zobowiązania z tytułu akredytywy		
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	0	2 153
Pozycje pozabilansowe razem	0	2 153

Nota 33 Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 27 lutego 2013 roku Rada Nadzorcza Emitenta odwołała z dniem 28 lutego 2013 roku z Zarządu Spółki pana Ireneusza Króla pełniącego funkcję Prezesa Zarządu oraz pana Mariusza Jabłońskiego pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu. Jednocześnie Rada

Nadzorcza powołała z dniem 1 marca 2013 roku do Zarządu Spółki na nową kadencję pana Adama Wysockiego, któremu powierzono funkcję Prezesa Zarządu oraz pana Tomasza Minkinę, pełniącego funkcję Członka Zarządu.

W dniu 27 lutego 2013 roku pan Adam Wysocki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 marca 2013 roku Spółka otrzymała od WoodInterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu (Jednostka stowarzyszona) zawiadomienie o stanie realizacji umowy sprzedaży udziałów w CentroWoodKom Sp. z o.o. z siedzibą Syktywkarze, Republika Komi, Federacja Rosyjska, o której Emitent informował w raportach bieżących nr 60/2012 z dnia 10 sierpnia 2012 roku oraz nr 58/2012 z dnia 20 lipca 2012 roku. W dniu 10 sierpnia 2012 roku WoodInterKom GmbH zawarł umowę sprzedaży 100 % udziałów w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu spółki CentroWoodKom Sp. z o.o. na rzecz CentroStrojKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze (Kupujący). Zgodnie z przekazanym zawiadomieniem Kupujący nie wykonał zobowiązania wynikającego z zawartej umowy. Wobec faktu, iż należność nie została zapłacona w dniu 10 września 2012 roku, WoodInterKom GmbH wystosował w dniu 13 września 2013 roku pismo wzywające CentroStrojKom Sp. z o.o. do zapłaty kwoty 11 mln Euro. W tym samym dniu CentroStrojKom Sp. z o.o. poinformował WoodInterKom GmbH o zmianie nazwy na Holdingowa Kompania CSK i zawnioskował o zmianę terminu zapłaty ceny sprzedaży na dzień 28 września 2012 roku. W IV kwartale 2012 roku WoodInterKom GmbH rozpoczął formalne działania zmierzające do wyegzekwowania należności. W piśmie z dnia 6 grudnia 2012 roku Holdingowa Kompania CSK przedstawiła projekty dokumentów dotyczących pozyskania finansowania celem zapłaty ceny sprzedaży i zawnioskowała o kolejną zmianę terminu płatności na dzień 31 stycznia 2013 roku. W dniu 29 stycznia 2013 roku Holdingowa Kompania CSK wystosowała do WoodInterKom GmbH pismo z którego wynikało, że na dzień 31 stycznia 2013 roku zaplanowane zostało podpisanie z inwestorem umowy o finansowaniu projektu inwestycyjnego, a zapłata kwoty 4 mln Euro, jako pierwszej raty należności, zostanie dokonana na rachunek spółki WoodInterKom GmbH w terminie 5 dni roboczych od daty wpływu. Holdingowa Kompania CSK zawiadomiła WoodInterKom GmbH, że zapłata pozostałej kwoty nastąpi do dnia 10 kwietnia 2013 roku. Kwota pierwszej transzy płatności w wysokości 4 mln Euro nie została dotychczas zapłacona, a z przekazanych przez Kupującego informacji wynika iż, przeszkodą w sfinalizowaniu transakcji i wywiązaniu się ze zobowiązań są prowadzone postępowania sądowe. Terminy posiedzeń sądu w przedmiotowych sprawach zostały wyznaczone na dzień 22 marca 2013 roku i 4 kwietnia 2013 roku. W związku z powyższym zawiadomieniem WoodInterKom GmbH zobowiązał się do bezzwłocznego informowania Spółki o zmianach stanu realizacji umowy.

Nota 34 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom Wyższej Kadry Kierowniczej

W 2012 roku Członkowie Zarządu Regnon S.A. otrzymali wynagrodzenie w wysokości :

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Ireneusz Król	Prezes Zarządu	922.058,04
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu	398.274,79

Tomasz Minkina	Członek Zarządu	348.274,79
Razem		1.668.607,62

Członkowie Rady Nadzorczej w 2012 roku otrzymali wynagrodzenia w wysokości:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Mariusz Jawoszek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12 000,00
Dariusz Smagorowicz	Członek Rady Nadzorczej do 27.03.2012	3 000,00
Ireneusz Nawrocki	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Marek Szoldrowski	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Adam Wysocki	Członek Rady Nadzorczej	12.000,00
Bogdan Radomski	Członek Rady Nadzorczej od 18.04.2012	9 000,00
Razem		60 000,00

W związku z zakończeniem postępowania upadłościowego Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej przyznano dodatkowe jednorazowe, celowe wynagrodzenie z wyłącznym przeznaczeniem na objęcie akcji Spółki. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej zostało przyznane Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 kwietnia 2012 roku, natomiast wynagrodzenie Członków Zarządu Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 26 czerwca 2012 roku.

Imię i nazwisko	Wysokość przyznanego wynagrodzenia netto [zł]
Ireneusz Król	2.500.000,00
Mariusz Jabłoński	1.500.000,00
Tomasz Minkina	1.000.000,00
Mariusz Jawoszek	400.000,00
Ireneusz Nawrocki	150.000,00
Marek Szoldrowski	200.000,00
Dariusz Smagorowicz	150.000,00

Adam Wysocki	100.000,00
--------------	------------

Objęcie akcji Spółki nastąpi wskutek zrealizowania uprzednio przydzielonych warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje. Przyznane wynagrodzenie nie zostało dotychczas wypłacone, przy czym jego skutki finansowe zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 34.1 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej.

Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2012 roku udzielonej osobie nadzorującej – Panu Dariuszowi Smagorowiczowi wynosiło 2.165.368,96 złotych, oprocentowanie wynosi 10% w skali roku, termin spłaty 31.12.2012 roku.

W dniu 27 marca 2012 roku pan Dariusz Smagorowicz złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Nota 35 Zysk na akcję

	31.12.2012	31.12.2011
Zysk/strata przypadająca na akcjonariuszy Spółki (w tys. zł)	46 610	1 568
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	235 312 500
Zysk/strata na akcję (w zł na jedną akcję)	0,17	0,01
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	259 288 302	141 439 724
Podstawowy zysk/strata na akcję (w zł na jedną akcję)	0,18	0,01

Nota 36 Dywidenda na akcję

Regnon S.A. w okresie objętym sprawozdaniem nie dokonywała wypłaty dywidendy.

Nota 36 Kontynuacja działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Warunkiem kontynuowania działalności jest przeprowadzenie dalszej restrukturyzacji w obszarze organizacyjnym, majątkowym i zatrudnienia. Zarząd spółki podjął decyzję o zapoczątkowaniu procesu restrukturyzacji polegającej m.in. na sprzedaży obiektu logistycznego w Dąbrowie Górniczej, upłynnieniu udziałów w WoodinterKom GmbH, zmniejszeniu zatrudnienia poprzez realizację zwolnień grupowych w celu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz wobec budżetu oraz zmniejszeniu kosztów działalności operacyjnych. Jako alternatywne rozwiązanie dla zwolnień grupowych spółka rozpatruje utworzenie spółki celowej dla działalności usługowo-produkcyjnej prowadzonej w zakładzie Zgoda w Świętochłowicach, w której udziały byłyby objęte również przez pracowników zakładu. Zarząd planuje przeprowadzić restrukturyzację do końca trzeciego kwartału bieżącego roku. Na dzień publikacji sprawozdania spółka nie jest

w stanie podać skutków restrukturyzacji na jej sytuację finansową. Szczegółowy plan wraz z przewidywanymi kosztami zostanie przekazany do publicznej wiadomości niezwłocznie po jego sporządzeniu ale nie później niż przy publikacji sprawozdania za pierwszy kwartał 2013 roku.

Nota 37 Objaśnienia dotyczące przekształcenia na MSSF

W dniu 18 kwietnia 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Pronox Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach działając na podstawie przepisu art. 45 ust. 1a i 1c Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 roku Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) postanowiło dokonać zmiany przyjętych zasad rachunkowości Pronox Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach i rozpocząć sporządzanie sprawozdań finansowych w Spółce zgodnie z MSR w rozumieniu art. 2 ust. 3 Ustawy, tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sporządzanie i przekazywanie do publicznej wiadomości sprawozdań finansowych według nowych zasad (polityki) rachunkowości zostaje wprowadzone ze skutkiem od pierwszego dnia bieżącego roku obrotowego.

Zgodnie z MSSF 1 Spółka prezentuje poniżej uzgodnienia dotyczące sprawozdania finansowego:

1. Uzgodnienie kapitału własnego wykazywanego zgodnie z Ustawą o rachunkowości z kapitałem własnym wykazywanym zgodnie z MSSF na dwie poniższe daty:

a/ na dzień przejścia na MSSF – 01.01.2011

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2011	12 591	42 608	-	8 118	-	-144 480	-81 163
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-3 638	3 598	-40
Saldo na dzień 01.01.2011 po korektach (po przekształceniu)	12 591	42 608	-	8 118	-3 638	-140 882	-81 203

- Kwota (3 638) – wycena aktywów dostępnych do sprzedaży

b/ na dzień zakończenia ostatniego okresu prezentowanego w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z Ustawą o rachunkowości – 31.12.2011

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
--	--------------------	---	--------------	-------------------------------	---	---	-----------------------

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2012 rok

Saldo na dzień 31.12.2011	23 531	42 608	0	8 118	0	-144 770	-70 513
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-5 457	5 457	0
Saldo na dzień 31.12.2011 po korektach (po przekształceniu)	23 531	42 608	-	8 118	-5 457	-139 313	-70 513

- Kwota (5 457) – wycena aktywów dostępnych do sprzedaży

- Uzgodnienia całkowitych dochodów ogółem za ostatni prezentowany okres w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym ustalonego zgodnie z Ustawą o rachunkowości z całkowitymi dochodami ogółem ustalonymi według MSSF – 01.01.2011 – 31.12.2011.

Przekształcenie z Rachunku zysków i strat na Sprawozdanie z całkowitych dochodów na dzień 31.12.2011

	01.01.2011 - 31.12.2011 według Ustawy o rachunkowości	przekształce nie na MSSF	01.01.2011 - 31.12.2011 według MSSF	Objaśnienie korekty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 411	-	3 411	
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 983	-	2 983	
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	428	-	428	
D. Koszty sprzedaży	70	-	70	
E. Koszty ogólnego zarządu	9 485	-	9 485	
F. Pozostałe przychody	20 257	-	20 257	
G. Pozostałe koszty	5 655	-1 506	4 149	1
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	5 475	1 506	6 981	
I. Przychody finansowe	6 038	-1 466	4 572	1, 2
J. Koszty finansowe	11 855	-1 819	10 036	3
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-342	1 859	1 517	
M. Podatek dochodowy	-51	-	-51	
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-291	1 859	1 568	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				

R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	-291	1 859	1 568	
Inne całkowite dochody	0	-1 819	-1 819	
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-1 819	-1 819	3
Całkowite dochody ogółem	-291	40	-251	

Korekta 1 – kwota (1.506) – wycena zaliczek i odpis na zaliczki

Korekta 2 – kwota 40 – wyksięgowana wycena zaliczek z lat ubiegłych

Korekta 3 – kwota (1 819) – wycena aktywów dostępnych do sprzedaży

Korekty powyższe spowodowały zmiany prezentacyjne w przejściu z Bilansu na Sprawozdanie z sytuacji finansowej w pozycjach dotyczący Kapitału własnego poprzez wykazanie Kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny aktywów, inne główne pozycje nie uległy zmianie.

Główne pozycje Rachunku Przepływów pieniężnych tj.

- Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej
- Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej
- Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej
- Przepływy pieniężne netto, razem

za okresy objęte przekształceniem z Ustawy o rachunkowości na MSSF nie uległy zmianie.

Nota 38 Objasnienia dotyczące różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi

Wyjaśnienia w Nocie 37.

Nota 39 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku budżetowego (lat budżetowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową emitenta oraz ich zmiany.

Wyjaśnienia w Nocie 37.

Nota 40 Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową emitenta oraz ich zmiany

Korekty takie nie wystąpiły.

Nota 41 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	2012	2011
Ogółem, z tego:	103	23
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	48	19
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	55	4

Nota 42 Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz

metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100% Ponieważ w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Nota 42 Utrata wartości aktywów

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
Rzeczowe aktywa trwałe	29 339	0	3 049	26 290
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	12 847	0	12 847
Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	11 838	3 444	300	14 982
Zapasy	658	68	658	68
Należności z tytułu dostaw i usług	13 981	84	7 971	6 094
Pozostałe należności krótkoterminowe	10 677	151	2 318	8 510
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5 457	75	5 457	75
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	4 285	232	1 602	2 915
Zaliczki na akcje	537	47	0	584
Razem	76 772	16 948	21 355	72 365

*Odpis na aktywa dostępne do sprzedaży został odniesiony w kapitały własne.

Katowice, 21 marca 2013 roku

.....

Adam Wysocki - Prezes Zarządu

.....

Tomasz Minkina - Członek Zarządu

.....
Małgorzata Skorupa
osoba sporządzająca sprawozdanie