

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

Jednostką dominującą grupy kapitałowej jest REGNON S.A. z siedzibą w Katowicach, ul. Paderewskiego 32 c.

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

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy REGNON S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodziły:

- 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.

W ramach Grupy REGNON S.A., zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2012 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostki zależne zostały skonsolidowane metodą pełną.

Jednostka stowarzyszona została ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody praw własności.

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	13 698	9 015	3 282	2 177
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 038	6 128	-2 645	1 480
III. Zysk (strata) brutto	-38 060	1 806	-9 119	436
IV. Zysk (strata) netto	41 546	1 748	9 954	422
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 630	-5 566	391	-1 344
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 342	5 490	-2 238	1 326
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 984	-407	1 913	-98
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	272	-483	65	-117
IX. Aktywa razem	65 511	62 274	16 024	14 099
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 572	131 100	18 485	29 682
XI. Zobowiązania długoterminowe	46 580	22 889	11 394	5 182
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	28 992	108 211	7 092	24 500
XIII. Kapitał własny	-10 061	-68 826	-2 461	-15 583
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)	0,16	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	-0,49	-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 Skonsolidowanego 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 Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanego
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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2011	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	58 354	33 113	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	34 095	33 011	1
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu			2
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			3
5. Inne wartości niematerialne	916	46	4
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	16 671		
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
8. Długoterminowe aktywa finansowe	6 523		5
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		56	27
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	149		7
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	7 157	29 161	
1. Zapasy	1 377	1 410	6
2. Należności z tytułu dostaw i usług	2 782	1 398	7
3. Pozostałe należności	1 792	5 629	7
4. Należności z tytułu podatku dochodowego			8
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	175	20 614	9
6. Walutowe kontrakty terminowe			9

7. Udzielone pożyczki	650	1	9
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	381	109	10
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa razem	65 511	62 274	

PASYWA	31.12.2012	31.12.2011	Numer noty
A. Kapitał własny	-10 061	-68 826	
<i>A I. Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-10 109</i>	<i>-68 661</i>	
1. Kapitał podstawowy	26 920	23 531	11
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608	12
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	14 501	8 501	12
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	-75	-7 904	12
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-94 063	-135 397	
<i>A II. Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>	<i>48</i>	<i>-165</i>	
B. Zobowiązania długoterminowe	46 580	22 889	
1. Rezerwy			13
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118	43	27
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	27 089	22 846	14
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19 373		16, 19
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe	28 992	108 211	
1. Rezerwy	3 347	1 901	13

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 217	3 602	15
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	12 130	7 259	14
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 248		16, 19
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 751	1 126	18
6. Pozostałe zobowiązania	6 299	8 433	18
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		98	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	65 511	62 274	

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 698	9 015	21
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	11 005	9 876	22
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	2 693	(861)	
D. Koszty sprzedaży	344	487	22
E. Koszty ogólnego zarządu	20 021	9 743	22
F. Pozostałe przychody	7 658	20 985	23
G. Pozostałe koszty	1 024	3 766	24
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-11 038	6 128	
I. Przychody finansowe	5 588	6 638	25
J. Koszty finansowe	32 610	10 960	26
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-38 060	1 806	
M. Podatek dochodowy	152	58	27
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-38 212	1 748	
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758		
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	41 546	1 748	
Przypadający/a na:	41 546	1 748	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	41 506	1 841	
Udziały niekontrolujące	40	-93	
Inne całkowite dochody	7 829	-1 350	
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	7 829	-1 350	
Całkowite dochody ogółem	49 375	398	
Przypadający/a na:	49 375	398	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	49 335	491	
Udziały niekontrolujące	40	-93	
Liczba akcji zwykłych	259 288 302	141 439 724	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,16	0,01	
Rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	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		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

Saldo na dzień 01.01.2012	23 531	42 608	0	8 501	-7 904	-135 397	-68 661	-165	-68 826
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	23 531	42 608	0	8 501	-7 904	-135 397	-68 661	-165	-68 826
Zmiany w kapitale własnym w roku 2012	3 389	-	-	6 000	7 829	40 506	57 724	40	57 764
Emisja kapitału akcyjnego	3 389						3 389		3 389
Wpłata na kapitał				6 000			6 000		6 000
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					7 829		7 829		7 829
Zysk/ strata za rok obrotowy						40 506	40 506	40	40 546
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2012	-	-	-	-	-	828	828	173	1 001
Pokrycie straty							0		0
Korekty konsolidacyjne						828	828	173	1 001
Saldo na dzień 31.12.2012	26 920	42 608	0	14 501	-75	-94 063	-10 109	48	-10 061

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	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		
Saldo na dzień 01.01.2011	12 591	42 608	0	8 501	-6 554	-138 584	-81 438	0	-81 438
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2011 po korektach (po przekształceniu)	12 591	42 608	-	8 501	-6 554	-138 584	-81 438	0	-81 438
Zmiany w kapitale własnym w roku 2011	10 940	-	-	-	-1 350	1 802	11 392	-93	11 299
Wpłata na kapitał	10 940						10 940		10 940
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					-1 350		-1 350		-1 350

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

Zysk/ strata za rok obrotowy						1 802	1 802	-93	1 709
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2011	-	-	-	0	-	1 385	1 385	-72	1 313
Pokrycie straty							0		-
Korekty konsolidacyjne						1 385	1 385	-72	1 313
Saldo na dzień 31.12.2011	23 531	42 608	0	8 501	-7 904	-135 397	-68 661	-165	-68 826

Skonsolidowane 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	41 506	1 841	
Korekty o pozycje:	-39 876	-7 407	
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			
Udziały niekontrolujące	40	-93	
Amortyzacja środków trwałych	3 656	3 951	
Amortyzacja wartości niematerialnych	213	136	
Utrata wartości firmy			
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-75	17	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	3 588	5 568	
Przychody z tytułu dywidend	-112	-19	
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	18 588	-8 247	
Zmiana stanu rezerw	1 521	-938	
Zmiana stanu zapasów	33	-143	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	3 465	-7 441	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-76 793	-198	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy			

Inne korekty	6 000		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 630	-5 566	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	423	11 861	
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych			
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	180		
Wpływy z tytułu odsetek		48	
Wpływy z tytułu dywidend	112	19	
Splaty udzielonych pożyczek	950	888	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-218	-226	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych			
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-5 000	
Udzielone pożyczki	-9 723	-2 100	
Inne	-1 066		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-9 342	5 490	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	9 385	370	
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	1 511	10 940	
Splata kredytów i pożyczek	-2 211	-11 584	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-12		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
Nabycie akcji własnych			
Zapłacone odsetki	-689	-1 933	
Inne		1 800	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	7 984	-407	

Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	272	-483	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	109	592*	
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	381	109	

* Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu wykazane zostały bez 4 Energy S.A..

1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane 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”).

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

Rok obrotowy spółek wchodzących w skład Grupy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółki zależne wchodzące w skład Grupy sporządzają jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i dla potrzeb Skonsolidowanego sprawozdania finansowego następuje przekształcenie tych sprawozdań na MSR.

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

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe Regnon S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzone na dzień bilansowy. Za jednostkę zależną, uznaje się jednostkę, wobec której Regnon S.A. ma zdolność kierowania jej polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z jej działalności.

Przejęcie jednostki zależnej rozlicza się metodą praw nabycia.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału Regnon S.A. w możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy.

Rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy Kapitałowej REGNON S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Historyczne skonsolidowane informacje finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostek Grupy Kapitałowej REGNON S.A.

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 ujmuje 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, ujmuje się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje 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 jednostki zamierzają 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 Grupy Kapitałowej REGNON S.A., 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.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej REGNON S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. Wartość firmy z przyjęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

Wartość firmy podlega corocznie testowi na utratę wartości i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe

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

- Udziały w jednostkach stowarzyszonych wycenione metodą praw własności
- Pożyczki długoterminowe.

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

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, gdy Grupa Kapitałowa REGNON S.A. 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 ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej REGNON S.A. stanowią:

- a) kapitał akcyjny jednostki dominującej,
- 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
- d) udziały niesprawujące kontroli.

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 Grupy Kapitałowej. 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 spółkach Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej 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 spółki Grupy Kapitałowej dokonują 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 kapitały własne.

Inne informacje objaśniające

Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2012	31.12.2011
- grunty	1 617	1 617
- budynki i budowle	26 821	26 821

- urządzenia techniczne i maszyny	4 660	3 645
- środki transportu	678	408
- inne środki trwałe	319	520
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	34 095	33 011

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	57 638	1 354	12 768	2 732	74 492
Zwiększenia	0	384	1 540	30	1 954
-nabycie		384	1 540	30	1 954
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	0	43	357	339	739
-zbycie		43	238	339	620
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne			119		119
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)			6	-6	0
Wartość brutto na koniec okresu	57 638	1 695	13 957	2 417	75 707
Wartość umorzenia na początek okresu	5 708	641	4 160	1 632	12 141
zwiększenia	1 622	210	1 405	419	3 656
zmniejszenia		6	220	250	476
Wartość umorzenia na koniec okresu	7 330	845	5 345	1 801	15 321
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	23 492	305	4 963	580	29 340
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 622	133	1 011	283	3 049

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	21 870	172	3 952	297	26 291
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	29 200	1 017	9 297	2 098	41 612
					0
Wartość netto na koniec okresu	28 438	678	4 660	319	34 095

01.01.2011 - 31.12.2011	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	74 683	1 734	11 681	3 663	91 761
Zwiększenia	0	96	1 969	291	2 356
-nabycie		96	1 969	291	2 356
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	17 045	476	882	1 222	19 625
-zbycie	17 045	476	487	1 162	19 170
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne			395	60	455
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	57 638	1 354	12 768	2 732	74 492
Wartość umorzenia na początek okresu	4 980	626	3 521	1 660	10 787
zwiększenia	2 067	209	1 120	555	3 951
zmniejszenia	1 339	194	481	583	2 597
Wartość umorzenia na koniec okresu	5 708	641	4 160	1 632	12 141
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	32 040	437	4 414	964	37 855
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	1 067	551	10 388
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	23 492	305	4 963	580	29 340

Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	29 200	946	9 123	2 212	41 481
Wartość netto na koniec okresu	28 438	408	3 645	520	33 011

Grupa 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	34 095	33 011
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Razem rzeczowe aktywa trwale	34 095	33 011

Grupa Regnon poniosła nakłady na środki trwałe. Wysokość nakładów w 2012 roku wyniosła 1.954 tys. złotych, a 2011 roku 2.356 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:

Hipoteki na nieruchomościach:

lp.	Określenie nieruchomości	Zabezpieczenie
1	NIERUCHOMOŚĆ CENTRUM LOGISTYCZNE DĄBROWA GÓRNICZA KSIĘGA WIECZYSTA NR KA1D/00035301/9 szacunkowa wartość zabezpieczenia 28.437.600,00 zł)	Hipoteka umowna zwykła 33.000.000,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.
2		Hipoteka umowna kaucyjna 17.286.600,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.
3		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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	23	23
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Wartość brutto na koniec okresu	23	23
Korekta z tytułu różnic kursowych		
Pozostałe korekty *		
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	23	23
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	23	23
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	23	23
Wartość netto na koniec okresu	-	-

Wartość firmy jednostek podporządkowanych i stowarzyszonych stanowi różnicę pomiędzy kosztem nabycia jednostek zależnych, a niższą od niej wartością aktywów netto jednostek zależnych i stowarzyszonych.

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	1 619	1 619

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

Zwiększenia	0	0	0	1 083	1 083
- z tytułu nabycia				1 083	1 083
-inne					
Zmniejszenia	0	0	0	2	2
-sprzedaż					0
-likwidacja				2	2
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	2 700	2 700
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0	1 431	1 431
zwiększenia				213	213
zmniejszenia				2	2
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	1 642	1 642
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	142	142
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	142	142
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	1 784	1 784
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	916	916

(w tys. zł)

01.01.2011 - 31.12.2011	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				2 145	2 145
Zwiększenia	0	0	0	6	6
- z tytułu nabycia				6	6
Zmniejszenia	0	0	0	532	532
-sprzedaż				2	2

-sprzedaż spółki				530	530
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	1 619	1 619
Wartość umorzenia na początek okresu				1 105	1 105
zwiększenia				161	161
zmniejszenia				231	231
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	1 431	1 431
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu				207	207
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				65	65
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	142	142
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	1 573	1 573
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	46	46

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) od jednostek powiązanych	0	0
- obligacje		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	6 523	0
- pożyczki	6 523	
Długoterminowe aktywa finansowe	6 523	0
c) odpisy aktualizujące wartość		
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	6 523	0

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	0	300
b) zwiększenia (z tytułu)	6 523	0
- obligacje		
- inne długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	6 523	
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	300
- sprzedaż udziałów		
- wykup obligacji		300
d) stan na koniec okresu	6 523	0
- obligacje		
- inne długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	6 523	

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)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	0	0
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

Nota 5.3 Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	6 523	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 długoterminowe, razem	6 523	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 grupa 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
------------	---	--	---	--	---	---	--	--	--

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

Towary	1 015	842	806	693	60	173	6 231	842	
Produkty w toku	492	443			49	49	4 774	443	
Materiały	97	92			5	5		92	
RAZEM	1 604	1 377	806	693	114	227	11 005	1 377	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	2 216	1 410	4 639	3 952	119	806	6 294	1 410	
Wyroby gotowe			40	40		0	45	0	
RAZEM	2 216	1 410	4 679	3 992	119	806	6 339	1 410	0

Nota 7 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług:	14 227	16 105
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	14 227	16 105
Należności od jednostek powiązanych:	0	1 141
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		1 141
Przedpłaty:	8 373	10 641
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	8 373	10 641
Pozostałe należności:	1 609	2 728
- część długoterminowa	149	
- część krótkoterminowa	1 460	2 728

Rozliczenia międzyokresowe czynne:	478	127
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	478	127
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	24 687	30 742
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	23 715	25 803
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	4 023	3 314
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	272	1 226
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	19 964	23 715
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	4 723	7 027

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:

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	22 813	16 888
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 725	13 854
b1. jednostka/waluta EURO	264	207
tys. zł	1 078	914
b2. jednostka/waluta USD	207	3 785
tys. zł	642	12 935

b3. jednostka/waluta GBP	1	1
tys. zł	5	5
Należności krótkoterminowe, razem	24 538	30 742

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	2 233	1 085
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	11 994	15 214
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	14 227	16 299
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	11 445	14 901
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	2 782	1 398

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	535	704
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	315	14
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	84	116
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	211	13
e) powyżej 1 roku	10 849	14 367
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	11 994	15 214
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	11 445	14 901
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	549	313

Na dzień 31.12.2012 największą pozycję w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych stanowiły ubezpieczenia majątkowe oraz OC i AC samochodów na 31.12.2012 wynosiły 94 tys. złotych, a na 31.12.2011 – 57 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	20 614
- udziały lub akcje		20 614
- pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	825	1
- udziały lub akcje	175	
- pożyczki	650	1
- zaliczki na udziały lub akcje		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	825	20 615
c) odpisy aktualizujące wartość	4 031	11 368
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	4 856	31 983

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	20 615	7 709
b) zwiększenia (z tytułu)	16 219	20 723
- udziały lub akcje	10 660	20 575
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

- pożyczki	5 512	
- zaliczki na udziały lub akcje - odsetki	47	148
c) zmniejszenia (z tytułu)	36 009	7 817
- spłata udzielonej pożyczki + odpis	4 863	2 874
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		4 405
- portfel inwestycyjny		
- udziały lub akcje	31 099	
- zaliczki na udziały lub akcje - odpis	47	538
d) stan na koniec okresu	825	20 615
- udziały lub akcje	175	20 614
- pożyczki	650	1
- 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	1 506
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	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	20 614

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	650	1

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	650	1

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 Regnon 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 Regnon S.A., 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%.

W dniu 30 marca 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki spółce RUCH CHORZÓW w wysokości 100.000,00 złotych z terminem spłaty do 31.05.2012 roku. Termin spłaty został przedłużony aneksami do dnia 31 lipca 2013 roku. Odsetki wynoszą 13% w stosunku rocznym i są płatne jednorazowo w terminie spłaty pożyczki. W dniu 30 września 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki spółce RUCH CHORZÓW w wysokości 100.000,00 złotych z terminem spłaty do 31.12.2012 roku. Termin spłaty został przedłużony aneksem do dnia 31 lipca 2013 roku. Odsetki wynoszą 13% w stosunku rocznym i są płatne jednorazowo w terminie spłaty pożyczki. Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 z tytułu ww. pożyczek wynosiło 222.726,02 złotych. Pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym w wysokości 11.989,04 złotych dotyczącym naliczonych odsetek.

W dniu 22 maja 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki spółce 4energy w wysokości 100.000,00 złotych z terminem spłaty do 31 grudnia 2012 roku – odsetki wynoszą 13% w stosunku rocznym i są płatne jednorazowo w terminie spłaty pożyczki.

W dniu 31 maja 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki spółce 4energy w wysokości 50.000,00 złotych z terminem spłaty do 31 grudnia 2012 roku – odsetki wynoszą 13% w stosunku rocznym i są płatne jednorazowo w terminie spłaty pożyczki.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 z tytułu ww. pożyczek wynosiło 161.753,41 złotych.

W dniu 29 marca 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki Pani Katarzynie Smagorowicz w wysokości 2.792.000,00 złotych z terminem spłaty do 18 marca 2014 roku – odsetki wynoszą 9,2% w stosunku rocznym i są płatne do 25 każdego miesiąca.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 2.982.712,74 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 190.712,74 złotych dotyczącym naliczonych odsetek.

W dniu 29 marca 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki Pani Dorocie Miśta w wysokości 2.792.000,00 złotych z terminem spłaty do 18 marca 2014 roku – odsetki wynoszą 9,2% w stosunku rocznym i są płatne do 25 każdego miesiąca.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 2.982.712,74 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 190.712,74 złotych dotyczącym naliczonych odsetek.

W dniu 29 marca 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki Panu Mirosławowi Fabryczny w wysokości 939.100,00 złotych z terminem spłaty do 18 marca 2014 roku – odsetki wynoszą 9,2% w stosunku rocznym i są płatne do 25 każdego miesiąca.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 1.003.246,95 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 64.146,95 złotych dotyczącym naliczonych odsetek.

W dniu 18 czerwca 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki spółce IDEON w wysokości 200.000,00 złotych z terminem spłaty do 15 lutego 2013 roku – odsetki wynoszą 10% w stosunku rocznym i są płatne jednorazowo w terminie spłaty pożyczki.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 210.739,73 złotych.

W dniu 26 listopada 2012 roku spółka ESM Logistics udzieliła pożyczki spółce IDEON w wysokości 66.000,00 złotych z terminem spłaty do 15 kwietnia 2013 roku – odsetki wynoszą 10% w stosunku rocznym i są płatne jednorazowo w terminie spłaty pożyczki.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2012 wynosiło 66.632,88 złotych.

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	1 506
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	0	19 108
Razem	175	20 614

01.01.2011 - 31.12.2011	Na koniec okresu	Na początek okresu
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	4 795
Akcje spółek notowanych na giełdzie	1 506	0
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	19 108	39
Razem	20 614	4 834

Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	381	109
Inne aktywa pieniężne		
Lokaty krótkoterminowe		
Razem, w tym:	381	109
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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

Seria B	imienne	brak	brak	335 000	0,10	33	gotówka	29.12.2000	03.08.1999
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)
------------	--------------	-------------------------------	-----------------------------------	--------------	--	--	--------------------------	------------------	------------------------------

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 Mozdzeń 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
-------------------------	------------------	-------------------	---	--	---	--	---	-------

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2012 rok

Saldo na początek okresu	51 109	-	-	-	-	-	-7 904	43 205
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	51 109	-	-	-	-	-	-7 904	43 205
Wpłaty na kapitał	6 000							6 000
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							7 829	7 829
Saldo na koniec okresu	57 109	0	-	-	-	-	-75	57 034

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	51 109						-6 554	44 555
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	51 109	-	-	-	-	-	-6 554	44 555
Wpłaty na kapitał								0
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							-1 350	-1 350
Saldo na koniec okresu	51 109	-	-	-	-	-	-7 904	43 205

Nota 12.1 Udziały mniejszości

Na koniec 2012 roku udziały mniejszości obejmują 2,96 % udziałów w spółce akcyjnej ESM Logistics, których wartość na dzień 31 grudnia 2012 wynosiła 48 tys. złotych.

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:	688	0	927	286	1 901
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	688	0	927	286	1 901
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	3 060	201	3 261
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	0	0	3 060	201	3 261
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>					0
Zmniejszenia	674	0	826	315	1 815
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	674	0	826	315	1 815
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>					0
Korekta z tytułu różnic kursowych					0
Korekta stopy dyskontowej					0
Wartość na koniec okresu, w tym:	14	0	3 161	172	3 347
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	14	0	3 161	172	3 347
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	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:	1 490	0	54	1 219	2 763
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	306	0	54	1 219	1 579
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	1 184	0	0	0	1 184
Zwiększenia	0	0	913	7	920
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	0	0	913	7	920
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>					0
Zmniejszenia	802	0	40	940	1 782
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	742	0	40	940	1 722

-rozwiązane, ale niewykorzystane	60				60
Korekta z tytułu różnic kursowych					0
Korekta stopy dyskontowej					0
Wartość na koniec okresu, w tym:	688	0	927	286	1 901
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	688	0	927	286	1 901
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	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
Kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju	8,20%	28.03.2014	0	6 656	86
Suma			30 105	39 219	12 130

			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.
- poręczenie wg prawa cywilnego MGM MANAGEMENT Sp. z o. o. z/s 43-190 Mikołów, ul. Krakowska 11,
- poręczenie wg prawa cywilnego Palau Sp. z o. o., z/s 40-282 Katowice, ul. Paderewskiego 32c,
- poręczenie wg prawa cywilnego Przedsiębiorstwo Robót Górniczych „Mysłowice” S.A. z/s 41-400 Mysłowice, ul. Mikołowska 29,
- poręczenia wg prawa cywilnego Centrozap Finanse Sp. z o.o. z/s 40-954 Katowice, ul. Powstańców 34;
- przelew wierzytelności na rzecz Banku Spółdzielczego w Jastrzębiu Zdroju z tytułu Umowy Pożyczki zawartej pomiędzy ESM Logistics S.A., a Panem Mirosławem Fabrycznym
- przelew wierzytelności na rzecz Banku Spółdzielczego w Jastrzębiu Zdroju z tytułu Umowy Pożyczki zawartej pomiędzy ESM Logistics S.A., a Panią Katarzyną Smagorowicz,
- przelew wierzytelności na rzecz Banku Spółdzielczego w Jastrzębiu Zdroju z tytułu Umowy Pożyczki zawartej pomiędzy ESM Logistics S.A., a Panią Dorotą Miśta,
- zastaw rejestrowy na prawie ochronnym na słowno - graficznych znakach towarowych: „R Ruch Chorzów S.A.” oraz „KRS K.S. Ruch W. Hajduki 1920”, będącymi w posiadaniu „RUCH” Chorzów S.A., dla których wydano decyzję o udzieleniu prawa ochronnego pod numerami 220837 oraz 229770,
- zastaw rejestrowy na słownych znakach towarowych: „Ruch Chorzów” oraz „Niebiescy”, będącymi w posiadaniu „RUCH” Chorzów S.A., dla których złożono wnioski o udzielenie prawa ochronnego pod numerami 379322 oraz 344277,
- zastaw na prawach - nadobowiązkowych udziałach Banku Spółdzielczego w Jastrzębiu Zdroju należących do Pana Dariusza Smagorowicza o wartości 100.320,00zł (304 udziałów) wraz z pełnomocnictwem do wypowiedzenia tych udziałów,
- zastaw rejestrowy na wierzytelności z tytułu roszczenia o wypłatę udziałów w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju należących do Pana Dariusza Smagorowicza o wartości 100.320,00zł (304 udziałów),
- hipoteka do kwoty 6.700.000,00zł na nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Gniewomirowice, opisanej w KW nr LEI L/00092226/7 prowadzonej przez VI Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Legnicy będącej własnością Ideon Real Estate Sp. z o.o.,
- poręczenie wg prawa cywilnego przez IDEON S.A. z/s 40-282 Katowice, ul. Paderewskiego 32c.

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	31	22		
w okresie od 1 roku do 5 lat	82	73		
w okresie powyżej 5 lat				
Razem	113	95	0	0

Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

W 2011 i w 2012 roku Grupa 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:	3 751	1 117
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	3 751	1 117
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	0	4 047
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		4 047
Przedpłaty:	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Pozostałe zobowiązania:	5 624	4 024
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	5 624	4 024
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	110	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	110	
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	565	371
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	565	371
Zobowiązania układowe	0	85 792
- zobowiązania układowe do spłaty		832
- zobowiązania układowe podlegające konwersji		81 386
- zobowiązania układowe podlegające redukcji		3 574
RAZEM	10 050	95 351

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuję 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 565 tys. złotych i 202 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	28 622	107 883
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	370	328
b1. jednostka/waluta EURO	22	24
tys. zł	90	106
b2. jednostka/waluta USD	87	62
tys. zł	270	212
b3. jednostka/waluta GBP	2	2
tys. zł	10	10
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	28 992	108 211

Nota 19 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	95	0
- część długoterminowa	73	
- część krótkoterminowa	22	
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	21 621	0

Nota 20 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	98
Razem	0	98

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	7 435	3 994
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	9 709	3 994
- w tym: od jednostek powiązanych	1 838	1 012

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
- towary	3 989	5 021
- materiały		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 989	5 021
- w tym: od jednostek powiązanych		200

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	8 512	3 994
b) eksport	1 197	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	9 709	3 994
- w tym: od jednostek powiązanych	1 838	1 012

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) kraj	3 162	3 374
b) eksport	827	1 647
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 989	5 021
- w tym: od jednostek powiązanych		200

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

C – usługi logistyczno-montażowe

D – sprzedaż hurtowa i dystrybucja produktów pod marką własną

01.01.2012 - 31.12.2012	Działalność kontynuowana				Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
	A	B	C	D		
Przychody						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 903	3 795	4 513	3 487		13 698
Sprzedaż między segmentami	1 095	0	294	5	-1 394	0
Przychody segmentu ogółem	2 998	3 795	4 807	3 492	-1 394	13 698
Koszty	18 740	6 257	3 899	4 140	-1 666	31 370
Przychody operacyjne	11 878	0	869	228	-5 317	7 658
Koszty operacyjne	771	68	13	171	1	1 024
Przychody finansowe, w tym:	6 746	0	632	0	-1 790	5 588

- przychody z tytułu odsetek	325	0	496	0	-21	800
Koszty finansowe, w tym:	32 725	0	948	80	-1 143	32 610
- koszty z tytułu odsetek	4 942	0	465	25	-21	5 411
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-30 614	-2 530	1 448	-671	-5 693	-38 060
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	4	0	93	55	0	152
Zysk/strata netto z działalności gospodarczej	-30 618	-2 530	1 355	-726	-5 693	-38 212
Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758	0	0	0	0	79 758
Zysk/strata netto za rok obrotowy	49 140	-2 530	1 355	-726	-5 693	41 546
Aktywa i pasywa						
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	52 419	5 336	9 996	1 792	-4 032	65 511
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	53 897	3 858	9 996	1 792	-4 032	65 511
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	65 074	1 813	8 391	831	-537	75 572
Pozostałe informacje segmentu						
Amortyzacja	3 596	440	83	21	-271	3 869

Grupa działa w jednym segmencie geograficznym. Większość sprzedaży eksportowej 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	3 656	3 951
Amortyzacja wartości niematerialnych	213	161
Koszty świadczeń pracowniczych	10 035	4 380
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	2 056	1 623
Koszty usług obcych	2 863	1 807
Koszty podatków i opłat	1 143	1 180
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	7 739	110

Pozostałe koszty	384	553
Razem koszty rodzajowe	28 089	13 765
Koszty marketingu i dystrybucji	344	487
Koszty ogólnego zarządu	20 021	9 743
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	11 005	9 876
Razem	31 370	20 106

Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń	8 642	3 827
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 239	526
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Inne koszty świadczeń pracowniczych	154	27
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych		
Razem	10 035	4 380

Nota 23 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	243	6 032
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	693	3 992
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	3 049	5 808
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	3 254	3 265
Otrzymane prowizje i upusty		5
Odszkodowania i refundacje	70	41
Nadwyżki inwentaryzacyjne	7	15

Dostawy otrzymane nieodpłatnie	59	21
Zwrot kosztów sądowych	78	28
Wykسیęgowanie roszczenia spornego		71
Odpisane zobowiązania		702
Rozwiązane rezerwy na zobowiązania spółki komandytowej		702
Rozwiązane rezerwy na koszty postępowania układowego	205	231
Rozwiązane rezerwy na urlopy i odprawy dla zwalnianych pracowników		24
Pozostałe		48
Razem	7 658	20 985

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	114	119
Zapłacone odszkodowania	10	52
Niedobory inwentaryzacyjne	18	13
Przekazane próbki		37
Odpisy na należności	272	1 226
Odpisane należności	11	264
Likwidacja uszkodzonych składników majątku obrotowego	177	
Koszty postępowania sądowego	322	53
Pozostałe	100	129
Razem	1 024	3 766

Nota 25 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	753	762
a) bankowe	2	1
b) od pożyczek	744	279
c) handlowe	7	36
d) pozostałe		446
Przychody z dywidend	112	19
Przychody z inwestycji		2 192
Umorzone odsetki od zobowiązań układowych	3 576	
Premia za warranty		5
Przychody z tytułu różnic kursowych	382	279
Rozwiązane odpisy na pożyczki	244	
Przelew wierzytelności	178	
Rozwiązane odpisy na odsetki od zobowiązań		3 332
Rozwiązane odpisy na odsetki od należności	343	49
Razem	5 588	6 638

Nota 26 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	4 378	6 286
a) kredytów bankowych	3 942	6 286
b) innych pożyczek	140	
c) obligacji	296	
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	1 030	57
a) handlowe	551	37
b) budżetowe	479	20
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	1	

Strata ze sprzedaży jednostki podporządkowanej		940
Strata ze zbycia inwestycji	7 532	
Odpis na udziały w WoodinterKom GmbH	12 847	
Odpisy na należności z tytułu pożyczek	690	2 602
Koszty dotyczące obligacji	1 930	
Umorzone odsetki z lat poprzednich	326	13
Rezerwy na przyszłe koszty i straty	100	
Odpis na akcje - układ	407	
Koszty podwyższenia kapitału		266
Dyskonto	3 253	25
Odpis na zaliczkę na akcje	47	538
Pozostałe	69	258
Razem	32 610	10 960

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	102
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	22	102
Odroczony podatek dochodowy	130	-44
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	130	-44
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	152	58
- przypisane działalności kontynuowanej	152	58

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	-38 060	1 806
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Strata spółek zależnych		
Korekty konsolidacyjne	5 693	1 128
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	-32 367	2 934
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej		
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	15 029	-10 338
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	33 134	16 953
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	276	841
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	217	141
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	18 046	26 591

Odliczenia straty	0	233
Odliczenia od dochodu	0	0
Wynik podatkowy	-17 338	-7 637
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	98
korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Podatkowe ulgi inwestycyjne		
Aktualizacja wyceny		
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	22	4
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	22	102

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	25	41	-16	-21
różnice kursowe		2	-2	1
nalichzone odsetki	93		93	-56
pozostałe				
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118	43	75	-76
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
należności	3	27	-24	4
zobowiązania	711		711	
rezerwa na świadczenia pracownicze	64	7	57	7
pozostałe rezerwy	4		4	-59
zapasy	18	6	12	6
wynagrodzenia wypłacone w roku następnym	1 801	16	1 785	13

pozostałe				
odpis	-2 601		-2 601	
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	56	-56	-29
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			130	-44

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Regnon S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych ESM Logistics S.A. z siedzibą w Katowicach i EASY TOUCH S.A. z siedzibą w Katowicach. Transakcje między Spółką a jej jednostkami zależnymi zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notce. Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą Regnon a pozostałymi podmiotami powiązanymi zostały przedstawione poniżej.

Nota 29.1 Transakcje handlowe i usługi

W roku obrotowym jednostki Grupy Regnon S.A. zawarły 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
Jednostka stowarzyszona	739	0
IDEON S.A.	705	726

Jednostki zależne IDEON S.A.	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	394	616
	1 838	1 342

Zakup towarów i usług:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.	2 306	10
Jednostki zależne IDEON S.A.	3	23
Pozostałe jednostki powiązane	13	0
	2 322	33

Należności z tytułu dostaw towarów i usług:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostka stowarzyszona	736	0
IDEON S.A.	66	2
Jednostki zależne IDEON S.A.	178	112
Pozostałe jednostki powiązane	165	86
	1 145	200

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostka stowarzyszona	0	9
IDEON S.A.	1 408	0
Jednostki zależne IDEON S.A.	135	0
Pozostałe jednostki powiązane	15	1
	1 558	10

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 wynosiła 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
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.	0	0
Jednostki zależne IDEON S.A.	797	797
Pozostałe jednostki powiązane	0	397
	797	1 194

Zobowiązania z tytułu transakcji finansowych i kapitałowych:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.	21 803	4 037
Jednostki zależne IDEON S.A.	31	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	0
	21 834	4 037

Nota 30 Instrumenty finansowe

Kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

W ocenie zarządu sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy 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 Grupy ujawnienie 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 Grupy 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

Grupa klasyfikuje ww. 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 na poziomie jednostkowym oraz na poziomie spółek zależnych. Stopień narażenia na występowanie poszczególnych ryzyk ocenia się co najmniej raz na kwartał na podstawie sprawozdań finansowych. Celem Grupy jest minimalizacja negatywnego wpływu różnego rodzaju czynników na wyniki i sytuację finansową Grupy.

Ryzyko rynkowe

Grupa wystawiona jest przede wszystkim na ryzyka kursowe i odsetkowe. Ryzyko kursowe wynika z działalności spółek na rynkach zagranicznych. Ryzyko odsetkowe wynika z tytułu zobowiązań finansowych – kredytów, pożyczek, itp.

Ryzyko walutowe

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

Grupa ze względu na sytuację finansową nie posiada zdolności do zabezpieczania ryzyka kursowego poprzez instrumenty zabezpieczające. Uwzględniając ryzyko kredytowe grupa ustala maksymalną wartość narażoną na ryzyko walutowe z tytułu działalności handlowej na podstawie wartości salda rozrachunków w walutach obcych. Dla analizy wrażliwości Grupa przyjmuje, że na dzień bilansowy ryzyko zmiany kursu waluty obcej w stosunku do złotego może wynieść +/- 5%. Wartość bilansową aktywów i zobowiązań pieniężnych Grupy w walutach obcych oraz wpływ na wynik finansowy 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	207	3 785	642	12 935
	EUR	264	207	1 078	914
ZOBOWIĄZANIA	USD	87	62	270	212
	EUR	22	24	90	106
Saldo Rozrachunków	USD	120	3 723	372	12 723
	EUR	242	183	988	808

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

Wynik finansowy	902	8
Kapitały własne	902	-948

Ryzyko odsetkowe

W związku ze specyficzną sytuacją Grupy w związku z ogłoszeniem upadłości z możliwością zawarcia układu brak jest możliwości efektywnego zarządzania ryzykiem odsetkowym, które ściśle powiązane jest z ryzykiem płynnościowym oraz kwalifikacją pożyczek do grupy wierzytelności objętych układem lub wyłączonych z układu ze względu na istnienie skutecznych zabezpieczeń z uwzględnieniem maksymalnej wartości zabezpieczenia. W związku z przeprowadzoną konwersją Wierzyciele nie mają prawa naliczać odsetek od wierzytelności objętych konwersją po uprawnieniu się układu. Wierzytelności z tytułu kredytów zabezpieczonych na majątku 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 72,2 mln złotych. W związku z naruszeniem umów kredytowych spółka narażona jest na stopę procentową w maksymalnym wymiarze przewidzianym prawem – na dzień sporządzania sprawozdania – 19%.

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 Grupy. Grupa 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 Grupy ustalając limity kredytowe na poszczególnych kontrahentów. W 2012 roku ryzyko kredytowe Grupy związane z działalnością handlową spółki zależnej Easy Touch S.A. było zabezpieczone polisą ubezpieczeniową kredytów kupieckich.

Oceny koncentracji ryzyka dokonuje się na podstawie wysokości limitów przyznanych na kontrahenta. Postępowanie układowe spółki Pronox Technology S.A. w znacznym stopniu wpłynęło na strukturę i koncentrację należności w Grupie Kapitałowej – nastąpiło przesunięcie koncentracji ryzyka kredytowego do spółek zależnych.

Przeterminowanie	do 1 m	1-3 m	3-6 m	6-12 m	pow. 12
Należności na 31.12.2012 r.	535	14	0	0	0
Należności na 31.12.2011 r.	313	0	0	0	0

Grupa 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	11 445	14 901	Dokonano w przypadkach przeterminowanie ponad 180 dni, windykacja na drodze sądowej, ogłoszenie upadłości dłużnika
Pozostałe należności w	8 519	8 814	Brak możliwości zrealizowania

tym zaliczki			pozostałych wpłat z tyt. zaliczkowanych dostaw w związku postępowaniem układowym
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	75	7 904	Wycena wg wartości godziwej na podstawie cen z aktywnego rynku
Udzielone pożyczki + zaliczki na akcje	3 956	3 465	Brak spłaty w terminie, brak zabezpieczeń

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności oznacza ryzyko, że wystąpią trudności w wywiązywaniu się z zobowiązań finansowych spółek należących do Grupy.

W związku z uprawomocnieniem się postanowienia o zatwierdzeniu układu z Wierzycielami w bilansie Grupy zostały wyodrębnione (1) zobowiązania wobec wierzycieli drobnych, podlegające spłacie w terminie 6 miesięcy od daty uprawomocnienia się układu w kwocie, (2) zobowiązania wobec pozostałych wierzycieli podlegające konwersji na akcje, (3) zobowiązanie z tytułu odsetek podlegające redukcji w 100%. Zgodnie z KIMSF 19 finansowe skutki zawarcia układu zostaną ujęte w sprawozdaniu Grupy po wykonaniu układu.

Wartość zobowiązań, zabezpieczonych na majątku spółki na dzień bilansowy wynosiła 33,7 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 Grupy przedstawia poniższa tabela (dane nie obejmują zobowiązań układowych):

Zobowiązanie na dzień	Terminowe	Przeterminowane				
	do 12 m-cy	do 1 m-ca	1-3 m-cy	3-6 mcy	6-12 m-cy	> 12 m-cy
31.12.2012	1 652	553	642	379	143	382
31.12.2011	1 077	49	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
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 w 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)	41 546	1 748
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	235 312 500
Zysk/strata na akcję (w zł na jedną akcję)	0,15	0,01
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	259 288 302	141 439 724
Podstawowy zysk/strata na akcję (w zł na jedną akcję)	0,16	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

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Regnon S.A. za 2006 rok sporządzono po raz pierwszy zgodnie z MSSF. Ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości było sprawozdanie za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku. W związku ze sporządzeniem Prospektu Emisyjnego Pronox Technology S.A. datą przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2003 roku i na ten dzień sporządzono bilans otwarcia

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

Nie dotyczy.

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.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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:	163	84
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	81	51
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	82	33

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	Odwrocenie w okresie	Na koniec okresu
Środki trwałe	29 340	0	3 049	26 291
Wartości niematerialne	142	0	0	142
Wartość firmy	23	0	0	23
Zapasy	806	114	693	227
Należności krótkoterminowe	23 715	272	4 023	19 964
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7 904	75	7 904	75
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	2 928	689	245	3 372
Zaliczki na akcje	537	47	0	584
Razem	65 395	1 197	15 914	50 678

*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