

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2013 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

Działalność podstawowa według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 7010Z

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Regnon S.A. w dniu 6 czerwca 2013 roku podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Regnon Spółki Akcyjnej i kontynuowaniu działalności przedsiębiorstwa Spółki.

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.

Ze względu na skomplikowaną sytuację finansową oraz ograniczone zasoby środków finansowych w celu kontynuowania działalności gospodarczej Zarząd Spółki koncentruje swoje działania na obsłudze zobowiązań związanych z utrzymaniem bieżącej zdolności operacyjnej, zobowiązań wobec budżetu oraz zobowiązań przeterminowanych. Spółka jest w trakcie procesu negocjacji ugód z wierzycielami w celu rozłożenia zobowiązań przeterminowanych na płatności ratalne. Szczególnie istotny charakter ma współpraca z bankiem kredytującym nieruchomości nakierowana na upłynnienie wybranych aktywów i spłatę zobowiązań. W okresie sprawozdawczym Spółka zaniechała prowadzenia działalności w Świętochłowicach i zbyła zlokalizowane tam składniki majątku, co w powiązaniu z ograniczeniem zatrudnienia skutkuje zmniejszeniem kosztów działalności operacyjnej. Warunkiem kontynuowania działalności Spółki jest przeprowadzenie dalszej restrukturyzacji w obszarze organizacyjnym i majątkowym. Zarząd w ramach realizowanego procesu restrukturyzacyjnego prowadzi działania zmierzające do pozyskania inwestora strategicznego, wynajmu bądź sprzedaży obiektu logistycznego w Dąbrowie Górniczej oraz upłynnieniu udziałów w WoodInterKom GmbH. W ostateczności brak możliwości sprzedaży nieruchomości lub refinansowania zobowiązania niesie zagrożenie w postaci postępowania likwidacyjnego.

Na dzień 30.06.2013 roku skład osobowy Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu – Adam Wysocki

Członek Zarządu – Tomasz Minkina

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2013 był następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mariusz Jawoszek

Członek Rady Nadzorczej – Ireneusz Nawrocki

Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski

Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Karczewski

Członek Rady Nadzorczej – Bogdan Radomski

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

REGNON S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej, w skład której wchodzi:

- jednostka zależna - ESM Logistics Spółka Akcyjna w Katowicach, Regnon S.A. posiada 97,03 % udziału w kapitale i głosach
- jednostka zależna - EASY TOUCH Spółka Akcyjna w Katowicach, Regnon S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale i głosach
- jednostka zależna - Konsilo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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.

Regnon S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	31.12.2012	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	31.12.2012
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 493	972		354	230	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 068	-3 313		253	-784	
III. Zysk (strata) brutto	-18 309	-11 511		-4 345	-2 725	
IV. Zysk (strata) netto	-20 335	67 881		-4 826	16 068	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 714	658		-644	156	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 123	-2 278		504	-539	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 110	1 613		263	382	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	519	-7		123	-2	
IX. Aktywa razem	41 350	71 316	57 755	9 551	16 736	14 127
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 923	59 150	66 887	16 382	13 881	16 361
XI. Zobowiązania długoterminowe	39 317	21 595	39 836	9 082	5 068	9 744
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	31 606	37 555	27 051	7 301	8 813	6 617
XIII. Kapitał własny	-29 573	12 166	-9 132	-6 831	2 855	-2 234
XIV. Kapitał zakładowy	26 920	26 920	26 920	6 218	6 317	6 585

XV. Liczba akcji	269 203 892	249 263 729	259 288 302	269 203 892	249 263 729	259 288 302
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,08	0,27		-0,02	0,06	
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,11	0,05	-0,04	-0,03	0,01	-0,01
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)						

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

- pozycje Jednostkowego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - wg średniego kursu NBP
 - na dzień 30 czerwca 2013 roku – 4,3292 zł
 - na dzień 30 czerwca 2012 roku – 4,2613 zł
 - na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł
- pozycje Jednostkowego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych -wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca
 - I półrocze 2013 roku – 4,2140 zł
 - I półrocze 2012 roku – 4,2246 zł

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	37 990	54 747	68 349
1. Rzeczowe aktywa trwałe	34 984	33 541	33 882
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu			
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			
5. Inne wartości niematerialne	706	1 786	2 061
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		16 671	29 519
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
8. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	2 300	2 600	2 887
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		149	

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2013 roku

B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	3 241	3 008	2 967
1. Zapasy		535	195
2. Należności z tytułu dostaw i usług	2 028	2 151	1 278
3. Pozostałe należności	574	96	1 250
4. Należności z tytułu podatku dochodowego			
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	69	175	202
6. Walutowe kontrakty terminowe			
7. Udzielone pożyczki			
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	570	51	42
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	119		
Aktywa razem	41 350	57 755	71 316

PASYWA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
A. Kapitał własny	-29 573	-9 132	12 166
1. Kapitał podstawowy	26 920	26 920	26 920
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608	42 608
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	14 118	14 118	14 118
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	-181	-75	-48
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-113 038	-92 703	-71 432
B. Zobowiązania długoterminowe	39 317	39 836	21 595
1. Rezerwy			
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	17	18

3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19 238	20 519	21 577
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	20 075	19 300	
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe	31 606	27 051	37 555
1. Rezerwy	3 194	3 246	2 933
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	84	1 217	969
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	14 632	12 044	9 199
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 930	2 226	1 491
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 094	2 666	1 804
6. Pozostałe zobowiązania	7 672	5 652	21 159
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
8. Zobowiązania układowe do spłaty			
9. Zobowiązania układowe podlegające konwersji			
10. Zobowiązania układowe podlegające redukcji			
Pasywa razem	41 350	57 755	71 316

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
		przekształcone
Działalność kontynuowana		
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 493	972
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3	405
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	1 490	567
D. Koszty sprzedaży		657
E. Koszty ogólnego zarządu	4 674	12 939

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2013 roku

F. Pozostałe przychody	15 191	10 044
G. Pozostałe koszty	10 939	328
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	1 068	-3 313
I. Przychody finansowe	754	5 681
J. Koszty finansowe	20 131	13 879
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-18 309	-11 511
M. Podatek dochodowy	-13	5
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-18 296	-11 516
O. Wynik na działalności zaniechanej	-2 039	-361
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje		79 758
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O+P)	-20 335	67 881
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	-106	5 409
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-106	5 409
Całkowite dochody ogółem	-20 441	73 290
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	249 263 749
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,08	0,27
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,07	0,27

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

								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 01.01.2013	26 920	42 608	-	14 118	-75	-92 703	-9 132	-9 132

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2013 roku

Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2013 po korektach (po przekształceniu)	26 920	42 608	-	14 118	-75	-92 703	-9 132	-9 132
Zmiany w kapitale własnym w I półroczu 2013 roku	-	-	-	0	-106	-20 335	-20 441	-20 441
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					-106		-106	-106
Zysk/ strata za rok obrotowy						-20 335	-20 335	-20 335
Przychody i koszty ogółem ujęte w I półroczu 2013 roku	-	-	-	-	-	0	0	0
Pokrycie straty							0	0
Saldo na dzień 30.06.2013	26 920	42 608	0	14 118	-181	-113 038	-29 573	-29 573
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2012	23 531	42 608	0	8 118	0	-144 770	-70 513	-70 513
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-5 457	5 457	0	0
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	23 531	42 608	-	8 118	-5 457	-139 313	-70 513	-70 513
Zmiany w kapitale własnym w 2012 roku	3 389	-	-	6 000	5 382	46 610	61 381	61 381
Wpłata na kapitał				6 000			6 000	6 000
Rejestracja podwyższenia kapitału	3 389						3 389	3 389
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					5 382		5 382	5 382
Zysk/ strata za rok obrotowy						46 610	46 610	46 610
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2012 roku	-	-	-	0	-	-	0	0
Pokrycie straty							0	-
Saldo na dzień 31.12.2012	26 920	42 608	0	14 118	-75	-92 703	-9 132	-9 132

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2012	23 531	42 608	-	8 118	-	-144 770	-70 513	-70 513
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-5 457	5 457	0	0
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	23 531	42 608	-	8 118	-5 457	-139 313	-70 513	-70 513
Zmiany w kapitale własnym w I półroczu 2012 roku	3 389	-	-	6 000	5 409	67 881	82 679	82 679
Wpłata na kapitał				6 000			6 000	6 000
Rejestracja podwyższenia kapitału	3 389						3 389	3 389
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					5 409		5 409	5 409
Zysk/ strata za rok obrotowy						67 881	67 881	67 881
Przychody i koszty ogółem ujęte w I półroczu 2012 roku	-	-	-	-	-	0	0	0
Pokrycie straty							0	0
Saldo na dzień 30.06.2012	26 920	42 608	0	14 118	-48	-71 432	12 166	12 166

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-20 335	67 881
Korekty o pozycje:	17 621	-67 223
Amortyzacja środków trwałych	1 652	1 758
Amortyzacja wartości niematerialnych	275	205
Utrata wartości firmy		

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2013 roku

Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-75
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 689	1 615
Przychody z tytułu dywidend		-112
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11 238	4 902
Zmiana stanu rezerw	-65	1 334
Zmiana stanu zapasów	535	-195
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 134	-1 246
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 163	-81 409
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty		6 000
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-2 714	658
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	2 130	312
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		
Wpływy z tytułu odsetek		
Wpływy z tytułu dywidend		112
Spląty udzielonych pożyczek		500
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2	-2
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-5	
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		
Udzielone pożyczki		-3 200
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	2 123	-2 278
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 118	940

Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów		1 511
Splata kredytów i pożyczek	-8	-537
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki		-301
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 110	1 613
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	519	-7
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	51	49
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	570	42

1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2013 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Rok obrotowy spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

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

Prezentacja zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach finansowych dokonywana jest z uwzględnieniem zasady istotności. Polega ona na niezbędnym (choć nie wyłącznym)

ujawnianiu tych informacji, których pominięcie lub zniekształcenie może wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie sprawozdania finansowego.

Opublikowane Standardy i interpretacje, które zostały wydane i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej” – mający 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” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” opublikowane przez RMSR w maju 2012 roku. Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa.

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Standardy oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie przyjęte do stosowania:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 9 „Instrumenty Finansowe” wraz z późniejszymi zmianami – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 dotyczące jednostek inwestycyjnych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSR 32 dotyczący kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później.

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

2. Stosowane zasady rachunkowości

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi 2 lata.

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

Aktywa finansowe

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

- Udziały w jednostkach stowarzyszonych.
- Aktywa finansowe w podmiotach zależnych.

Zapasy

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

Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,

- akcje przewidziane do odsprzedaży.

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

Kapitał własny REGNON S.A. stanowią:

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

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych

w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w wartości amortyzowanego kosztu.

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

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

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie jest pewny. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Leasing

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

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

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

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwana ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową

wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa. Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości. W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie 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.

Zmiany zasad rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

3. Segmenty operacyjne

A – wynajem nieruchomości

B – obróbka mechaniczna i usługi serwisowo-montażowe w sektorze produkcji ciężkiej – działalność zakończona z dniem 30.06.2013.

01.01.2013 - 31.06.2013	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	A	B	
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 493	1 406	2 899
Sprzedaż między segmentami	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	1 493	1 406	2 899
Koszty	4 677	3 010	7 687
Przychody operacyjne	15 191	1 466	16 657
Koszty operacyjne	10 939	1 857	12 796
Przychody finansowe, w tym:	754	0	754
- przychody z tytułu odsetek	145	0	145
Koszty finansowe, w tym:	20 131	44	20 175
- koszty z tytułu odsetek	2 264	44	2 308
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-18 309	-2 039	-20 348
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-13	0	-13
Zysk/strata netto z działalności gospodarczej	-18 296	-2 039	-20 335
Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	0	0	0
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-18 296	-2 039	-20 335
Aktywa i pasywa			
Aktywa segmentu sprawozdawczego	39 454	1 896	41 350
Pasywa segmentu sprawozdawczego	40 820	530	41 350

Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	70 393	530	70 923
Pozostałe informacje segmentu			
Amortyzacja	1 727	200	1 927

4. Działalność w okresie śródrocznym

Obecnie działalność spółki nie ma charakteru sezonowego.

5. Rezerwy

Rezerwy w I półroczu 2013 roku przedstawiają się następująco:

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
A. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	0	13	4
B. Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0
C. Rezerwy krótkoterminowe	3 246	1 201	1 253	3 194
Rezerwa na koszty	100	0	100	0
Rezerwa na odprawy dla pracowników	0	1 201	831	370
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	254	0	254	0
Rezerwa na straty do pokrycia spółki EASY TOUCH	68	0	68	0
Rezerwa na wynagrodzenia	2 824	0	0	2 824
Razem	3 263	1 201	1 266	3 198

6. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie emitowała nowych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

7. Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
środki trwałe	4	17	18	-13	-17
pozostałe					
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	17	18	-13	-17
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
zobowiązania	1 045	706	302		
rezerwa na świadczenia pracownicze		48	7		
zapasy	11	13	48		
wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	1 866	1 774	1 709		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 922	2 541	2 066	0	0
odpis na aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 922	2 541	2 066		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0		
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				-13	-17

8. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Całkowite dochody ogółem	-20 441	73 290
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	249 263 749
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,08	0,27

9. Dywidendy

W I półroczu 2013 roku spółka nie wypłaciła ani nie podjęła decyzji o wypłacie dywidendy.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

01.01.2013 - 30.06.2013	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początku okresu	57 240	1 460	13 271	2 056	74 027
Zwiększenia	0	0	2	0	2
-nabycie			2		2
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	0	638	3 220	143	4 001
-zbycie		638	2 808	127	3 573
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne			412	16	428
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży			-576	-13	-589
Wartość brutto na koniec okresu	57 240	822	9 477	1 900	69 439
Wartość umorzenia na początek okresu	6 932	826	4 881	1 557	14 196
zwiększenia	811	65	616	160	1 652
zmniejszenia		352	842	50	1 244
zmniejszenia dotyczące aktywów przeznaczonych do sprzedaży			93	5	98
Wartość umorzenia na koniec okresu	7 743	539	4 562	1 662	14 506
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	21 870	172	3 951	297	26 290
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			497		497
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości dotyczący aktywów długoterminowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży			370	2	372
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	5 624	130	574	138	6 466
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	16 246	42	3 504	157	19 949

Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	23 989	581	8 066	1 819	34 455
					0
Wartość netto na koniec okresu	33 251	241	1 411	81	34 984

11. Wartości niematerialne

01.01.2013 - 30.06.2013	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostale WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	0	3 850	3 850
Zwiększenia	0	0	0	0	0
- z tytułu nabycia					0
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie					0
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					
Zmniejszenia	0	0	0	1 151	1 151
-sprzedaż				1 050	1 050
-likwidacja				101	101
-sprzedaż spółki					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	2 699	2 699
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0	2 064	2 064
zwiększenia				275	275
zmniejszenia				346	346
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	1 993	1 993
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0

Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				857	857
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				857	857
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	1 993	1 993
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	706	706

12. Kredyty i pożyczki

			Stan na 30.06.2013	
Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
Pożyczka Ideon Real Estate Sp. z o.o.	10%	15.02.2013	31	30
Pożyczka Famur S.A.	WIBOR 1M + 2,9%	31.01.2013	1 158	0
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych			28	52
PKO BP S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych			0	2
Suma			1 217	84

			Stan na 30.06.2013		
Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy
Kredyt inwestycyjny w BNP Paribas Bank Polska S.A nr WAR/2321/07/144/CB	WIBOR 1M + 1,2%	30.12.2021	32 563	33 870	14 632
Suma			32 563	33 870	14 632

13. Kapitał wyemitowany

30.06.2013	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne	brak	brak	1 005 000	0,10	101	gotówka	25.11.1997	11.03.1999
Seria B	imienne	brak	brak	335 000	0,10	33	gotówka	29.12.2000	03.08.1999
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			

14. Zobowiązanie warunkowe i aktywa warunkowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
1. Zobowiązania warunkowe	0	0	0
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
-			
12.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
-			
2. Inne	0	0	0
-			
Pozycje pozabilansowe razem	0	0	0

15. Zdarzenia następujące po okresie sprawozdawczym

Istotne zdarzenia nie wystąpiły.

16. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Sprzedaż towarów i usług

	30.06.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	344	1 096
Jednostka stowarzyszona	772	739
IDEON S.A.		704
Jednostki zależne IDEON S.A.		0
Pozostałe jednostki powiązane		394
	1 116	2 933

Zakup towarów i usług

	30.06.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	0	183
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.		2 264
Jednostki zależne IDEON S.A.		3
Pozostałe jednostki powiązane		13
	0	2 463

Należności z tytułu dostaw towarów i usług

	30.06.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	462	464
Jednostka stowarzyszona	797	736
IDEON S.A.		65
Jednostki zależne IDEON S.A.		177

Pozostałe jednostki powiązane		136
	1 259	1 578

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług

	30.06.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	270	0
Jednostka stowarzyszona	0	0
IDEON S.A.		1 227
Jednostki zależne IDEON S.A.		4
Pozostałe jednostki powiązane		15
	270	1 246

17. Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umów

Szczegóły dot. naruszonych warunków umowy	Termin spłaty	Wartość niespłaconego kapitału	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	7 827	4 677	33 870
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych		52		52
PKO BP S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych		2		2
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 12/2011	25.01.2012	2 564	490	3 054
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 01/2013	25.02.2013	35	1	36
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 05/2013	25.06.2013	29		29
Urząd Skarbowy - podatek dochodowy od osób fizycznych za 01/2013	20.02.2013	48	2	50
Urząd Skarbowy - podatek dochodowy od osób fizycznych za 02/2013	20.03.2013	49	2	51
Urząd Skarbowy - podatek dochodowy od osób fizycznych za 04/2013	20.05.2013	68	1	69

Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 07/2012	15.08.2012	58	6	64
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 08/2012	15.09.2012	182	16	198
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 09/2012	15.10.2012	188	15	203
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 10/2012	15.11.2012	171	12	183
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 11/2012	15.12.2012	165	10	175
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 12/2012	15.01.2013	166	8	174
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 01/2013	15.02.2013	209	9	218
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 02/2013	15.03.2013	197	6	203
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 03/2013	15.04.2013	103	2	105
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 04/2013	15.05.2013	260	4	264
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	1	10
PFRON - składka za 10/2012	20.11.2012	9	1	10
PFRON - składka za 11/2012	20.12.2012	9	1	10

PFRON - składka za 12/2012	20.01.2013	9	0	9
PFRON - składka za 01/2013	20.02.2013	9	0	9
PFRON - składka za 02/2013	20.03.2013	9	0	9
PFRON - składka za 03/2013	20.04.2013	10	0	10
PFRON - składka za 04/2013	20.05.2013	9	0	9
PFRON - składka za 05/2013	20.06.2013	8	0	8
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 08/2012	15.08.2012	60	7	67
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 09/2012	15.09.2012	60	6	66
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 10/2012	15.10.2012	59	5	64
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 11/2012	15.11.2012	59	5	64
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 12/2012	15.12.2012	59	4	63
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 01/2013	15.01.2013	61	3	64
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 02/2013	15.02.2013	61	3	64
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 03/2013	15.03.2013	61	2	63
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 04/2013	15.04.2013	61	1	62

Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 05/2013	15.05.2013	61	1	62
Urząd Miejski w Dąbrowie Górnicej - podatek od nieruchomości za 06/2013	15.06.2013	61	0	61

18. Utrata wartości aktywów

Odpisy aktualizujące wartość aktywów w I półroczu 2013 roku przedstawiają się następująco:

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
Rzeczowe aktywa trwałe	26 290	497	6 466	20 321
Inne wartości niematerialne	0	857	857	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	12 847	16 672	0	29 519
Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	14 982	870	565	15 287
Zapasy	68	42	54	56
Należności z tytułu dostaw i usług	6 094	1 365	1 665	5 794
Pozostałe należności krótkoterminowe	8 510		7 137	1 373
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	75	106		181
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	2 915	116		3 031
Zaliczki na akcje	584	24		608
Razem	72 365	20 549	16 744	76 170

19. Działalność zaniechana

Z dniem 30 czerwca 2013 roku zakończona została działalność w zakresie obróbki mechanicznej i usług serwisowo-montażowych w sektorze produkcji ciężkiej.

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 406	1 304
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 632	1 162

C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 226	142
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	378	503
F. Pozostałe przychody	1 466	
G. Pozostałe koszty	1 857	
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	-1 995	-361
I. Przychody finansowe		
J. Koszty finansowe	44	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-2 039	-361
M. Podatek dochodowy		
N. Zysk/strata netto (L-M)	-2 039	-361
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Całkowite dochody ogółem	-2 039	-361
Aktywa i pasywa		
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	1 896	5 251
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	530	123
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	530	123

Przekształcenie Sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2012 – 30.06.2012

	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2012 - 30.06.2012
	Dane opublikowane	Działalność zaniechana	Po przekształceniu
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 276	1 304	972
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 567	1 162	405
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	709	142	567
D. Koszty sprzedaży	657		657
E. Koszty ogólnego zarządu	13 442	503	12 939

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2013 roku

F. Pozostałe przychody	10 044		10 044
G. Pozostałe koszty	328		328
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-3 674	-361	-3 313
I. Przychody finansowe	5 681		5 681
J. Koszty finansowe	13 879		13 879
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-11 872	-361	-11 511
M. Podatek dochodowy	5		5
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-11 877	-361	-11 516
O. Wynik na działalności zaniechanej			-361
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758		79 758
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O+P)	67 881	-361	67 881
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	5 409	0	5 409
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 409		5 409
Całkowite dochody ogółem	73 290	-361	73 290
Liczba akcji zwykłych	249 263 749	249 263 749	249 263 749
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,27	0,00	0,27
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,05	0,00	-0,05

Katowice, 30 sierpnia 2013 roku

.....
Adam Wysocki - Prezes Zarządu

.....
Tomasz Minkina - Członek Zarządu

.....
Małgorzata Skorupa
osoba sporządzająca sprawozdanie