

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej REGNON S.A.
za III kwartał 2013 roku
zawierający
kwartalną informację finansową REGNON S.A.
sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

14 listopada 2013

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej REGNON S.A.

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

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.

Na dzień 30.09.2013 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 30.09.2013 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.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy REGNON S.A. na dzień 30 września 2013 roku wchodziły:

- | | |
|---------------------------|--|
| - jednostka dominująca | REGNON Spółka Akcyjna w Katowicach |
| - 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. |

W ramach Grupy REGNON S.A., zgodnie ze stanem na dzień 30 września 2013 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostki zależne zostały skonsolidowane metodą pełną.
Jednostka stowarzyszona została objęta 100% odpisem.

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. na dzień 30 września 2013 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską

2.1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012	31.12.2012	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012	31.12.2012
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 208	6 442		1 707	1 536	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 330	-7 968		315	-1 899	
III. Zysk (strata) brutto	-19 515	-20 477		-4 621	-4 882	
IV. Zysk (strata) netto	-21 724	57 851		-5 144	13 791	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 866	1 336		-679	318	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 913	-9 243		690	-2 203	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	751	8 113		178	1 934	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	798	206		189	49	
IX. Aktywa razem	47 403		65 511	11 243		16 024
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 114		75 572	18 764		18 485
XI. Zobowiązania długoterminowe	20 569		46 580	4 878		11 394
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	58 545		28 992	13 885		7 092
XIII. Kapitał własny	-31 711		-10 061	-7 521		-2 461
XIV. Kapitał zakładowy	26 920		26 920	6 385		6 585
XV. Liczba akcji	269 203 892	255 958 980	259 288 302	269 203 892	255 958 980	259 288 302
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,08	0,23		-0,02	0,05	
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,12	0,00	-0,04	-0,03	0,00	-0,01
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-		-	-	

2.2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2013	31.12.2012
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	672	58 354
1. Rzeczowe aktywa trwałe	648	34 095
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		
5. Inne wartości niematerialne	24	916
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		16 671
7. Inwestycje w jednostkach zależnych		
8. Inwestycje dostępne do sprzedaży		
9. Długoterminowe aktywa finansowe		6 523
10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
11. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		149
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	12 045	7 157
1. Zapasy	728	1 377
2. Należności z tytułu dostaw i usług	1 608	2 782
3. Pozostałe należności	1 804	1 792
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		175
6. Walutowe kontrakty terminowe		
7. Udzielone pożyczki	6 726	650
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 179	381
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	34 686	

Aktywa razem	47 403	65 511
---------------------	---------------	---------------

PASYWA	30.09.2013	31.12.2012
A. Kapitał własny	-31 711	-10 061
<i>A I. Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-31 754</i>	<i>-10 109</i>
1. Kapitał podstawowy	26 920	26 920
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608
3. Akcje własne		
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	14 501	14 501
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		-75
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-115 783	-94 063
<i>A II. Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>	<i>43</i>	<i>48</i>
B. Zobowiązania długoterminowe	20 569	46 580
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	196	118
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		27 089
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	20 373	19 373
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
C. Zobowiązania krótkoterminowe	58 545	28 992
1. Rezerwy	3 371	3 347
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	86	1 217
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	41 165	12 130
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 954	2 248
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 009	3 751

6. Pozostałe zobowiązania	7 960	6 299
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	47 403	65 511

2.3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2013 - 30.09.2013	01.01.2013 - 30.09.2013	01.07.2012 - 30.07.2012	01.01.2012 - 30.09.2012
			przekształcone	przekształcone
Działalność kontynuowana				
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 791	7 208	2 106	6 442
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	968	3 556	1 510	4 239
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	823	3 652	596	2 203
D. Koszty sprzedaży	74	247	70	899
E. Koszty ogólnego zarządu	2 062	7 470	2 217	15 585
F. Pozostałe przychody	868	16 267	897	6 673
G. Pozostałe koszty	23	10 872	19	360
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	-468	1 330	-813	-7 968
I. Przychody finansowe	216	838	602	5 066
J. Koszty finansowe	1 602	21 683	3 856	17 575
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności				
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-1 854	-19 515	-4 067	-20 477
M. Podatek dochodowy	33	81	28	112
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-1 887	-19 596	-4 095	-20 589
O. Wynik na działalności zaniechanej	-89	-2 128	-957	-1 318

P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje				79 758
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	-1 976	-21 724	-5 052	57 851
Przypadający/a na:	-1 976	-21 724	-5 052	57 851
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 964	-21 719	-5 057	57 809
Udziały niekontrolujące	-12	-5	5	42
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	106	0	-40	7 816
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	106		-40	7 816
Całkowite dochody ogółem	-1 870	-21 724	-5 092	65 667
Przypadający/a na:	-1 870	-21 724	-5 092	65 667
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 858	-21 719	-5 097	65 625
Udziały niekontrolujące	-12	-5	5	42
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	269 203 892	255 958 980	255 958 980
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,01	-0,08	-0,02	0,23
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,01	-0,07	-0,02	0,23

2.4 Śródroczne skonsolidowane zestawienie 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		
Saldo na dzień 01.01.2013	26 920	42 608	-	14 501	-75	-94 063	-10 109	48	-10 061
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2013 po korektach (po przekształceniu)	26 920	42 608	-	14 501	-75	-94 063	-10 109	48	-10 061
Zmiany w kapitale własnym w roku 2013	-	-	-	0	75	-21 719	-21 644	-5	-21 649

Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					75		75		75
Zysk/ strata za rok obrotowy						-21 719	-21 719	-5	-21 724
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2013	-	-	-	-	-	-1	-1	0	-1
Korekty konsolidacyjne						-1	-1		-1
Saldo na dzień 30.09.2013	26 920	42 608	0	14 501	0	-115 783	-31 754	43	-31 711

	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 01.01.2012	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
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 01.01.2012	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	-	8 501	-7 904	-135 397	-68 661	-165	-68 826
Zmiany w kapitale własnym w roku 2012	3 389	-	-	6 000	7 816	57 809	75 014	42	75 056
Emisja kapitału akcyjnego	3 389						3 389		3 389
Wpłata na kapitał				6 000			6 000		6 000
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					7 816		7 816		7 816
Zysk/ strata za rok obrotowy						57 809	57 809	42	57 851
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2012	-	-	-	0	-	(172)	-172	172	0
Korekty konsolidacyjne						-172	-172	172	0
Saldo na dzień 30.09.2012	26 920	42 608	0	14 501	-88	-77 760	6 181	49	6 230

2.5 Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-21 719	57 809
Korekty o pozycje:	18 853	-56 473

Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		
Udziały niekontrolujące	-5	42
Amortyzacja środków trwałych	2 508	2 739
Amortyzacja wartości niematerialnych	95	141
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-75
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 363	2 428
Przychody z tytułu dywidend		-112
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11 346	10 629
Zmiana stanu rezerw	102	1 221
Zmiana stanu zapasów	649	157
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 968	-22 728
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-173	-56 915
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty		6 000
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-2 866	1 336
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	2 955	384
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	57	180
Wpływy z tytułu odsetek		
Wpływy z tytułu dywidend		112
Spląty udzielonych pożyczek		950
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-47	-145
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych		
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-1
Udzielone pożyczki	-52	-10 723

Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	2 913	-9 243
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 119	8 155
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów		1 511
Splata kredytów i pożyczek	-8	-1 015
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-16	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki	-344	-538
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	751	8 113
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	798	206
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	381	109
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	1 179	315

3. Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Pronox S.A. na dzień 30 września 2013 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską

3.1 Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012	31.12.2012	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012	31.12.2012

	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 731	1 601		410	382	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	693	-4 329		164	-1 032	
III. Zysk (strata) brutto	-21 289	-15 794		-5 041	-3 765	
IV. Zysk (strata) netto	-23 404	62 641		-5 542	14 933	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 967	548		-939	131	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 005	-2 313		712	-551	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 110	1 780		263	424	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	148	15		35	4	
IX. Aktywa razem	39 189		57 755	9 295		14 127
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 650		66 887	16 994		16 361
XI. Zobowiązania długoterminowe	20 321		39 836	4 820		9 744
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	51 329		27 051	12 174		6 617
XIII. Kapitał własny	-32 461		-9 132	-7 699		-2 234
XIV. Kapitał zakładowy	26 920		26 920	6 385		6 585
XV. Liczba akcji	269 203 892	255 958 980	259 288 302	269 203 892	249 263 729	255 958 980
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,09	0,24		-0,02	0,06	
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,12	0,00	-0,04	-0,03	0,00	-0,01
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)						

3.2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2013	31.12.2012
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	2 388	54 747
1. Rzeczowe aktywa trwałe	52	33 541
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		

5. Inne wartości niematerialne	621	1 786
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		16 671
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży		
8. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	1 715	2 600
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		149
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	2 115	3 008
1. Zapasy		535
2. Należności z tytułu dostaw i usług	1 288	2 151
3. Pozostałe należności	628	96
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		175
6. Walutowe kontrakty terminowe		
7. Udzielone pożyczki		
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	199	51
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	34 686	
Aktywa razem	39 189	57 755

PASYWA	30.09.2013	31.12.2012
A. Kapitał własny	-32 461	-9 132
1. Kapitał podstawowy	26 920	26 920
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608
3. Akcje własne		
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	14 118	14 118

5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		-75
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-116 107	-92 703
B. Zobowiązania długoterminowe	20 321	39 836
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	17
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		20 519
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	20 318	19 300
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
C. Zobowiązania krótkoterminowe	51 329	27 051
1. Rezerwy	3 194	3 246
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	86	1 217
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	34 557	12 044
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 930	2 226
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 142	2 666
6. Pozostałe zobowiązania	7 420	5 652
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	39 189	57 755

3.3 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2013 - 30.09.2013	01.01.2013 - 30.09.2013	01.07.2012 - 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012
			przekształcone	przekształcone
Działalność kontynuowana				
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	238	1 731	629	1 601
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	3	293	698
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	238	1 728	336	903

D. Koszty sprzedaży				657
E. Koszty ogólnego zarządu	1 562	6 236	2 205	15 144
F. Pozostałe przychody	964	16 155	869	10 913
G. Pozostałe koszty	15	10 954	16	344
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-375	693	-1 016	-4 329
I. Przychody finansowe	61	815	713	6 394
J. Koszty finansowe	2 666	22 797	3 980	17 859
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-2 980	-21 289	-4 283	-15 794
M. Podatek dochodowy	0	-13	0	5
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-2 980	-21 276	-4 283	-15 799
O. Wynik na działalności zaniechanej	-89	-2 128	-957	-1 318
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje				79 758
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	-3 069	-23 404	-5 240	62 641
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	106	0	-40	5 369
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	106		-40	5 369
Całkowite dochody ogółem	-2 963	-23 404	-5 280	68 010
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	269 203 892	255 958 980	255 958 980
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,01	-0,09	-0,02	0,24
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,01	-0,08	-0,02	0,25

3.4 Śródroczne zestawienie 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	
Saldo na dzień 01.01.2013	26 920	42 608	-	14 118	-75	-92 703	-9 132
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0
Saldo na dzień 01.01.2013 po korektach (po przekształceniu)	26 920	42 608	-	14 118	-75	-92 703	-9 132
Zmiany w kapitale własnym w 2013 roku	-	-	-	0	75	-23 404	-23 329
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					75		75
Zysk/ strata za rok obrotowy						-23 404	-23 404
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2013 roku	-	-	-	-	-	0	0
Pokrycie straty							0
Saldo na dzień 30.09.2013	26 920	42 608	0	14 118	0	-116 107	-32 461

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

Przychody i koszty ogółem ujęte w 2012 roku	-	-	-	0	-	-	0
Pokrycie straty							-
Saldo na dzień 31.12.2012	26 920	42 608	0	14 118	-75	-92 703	-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	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2012	23 531	42 608	0	8 118	0	-144 770	-70 513
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-5 457	5 457	0
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	23 531	42 608	-	8 118	-5 457	-139 313	-70 513
Zmiany w kapitale własnym w 2012 roku	3 389	-	-	6 000	5 369	62 641	77 399
Wpłata na kapitał				6 000			6 000
Rejestracja podwyższenia kapitału	3 389						3 389
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					5 369		5 369
Zysk/ strata za rok obrotowy						62 641	62 641
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2012 roku	-	-	-	-	-	0	0
Pokrycie straty							0
Saldo na dzień 30.09.2012	26 920	42 608	0	14 118	-88	-76 672	6 886

3.5 Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-23 404	62 641

Korekty o pozycje:	19 437	-62 093
Amortyzacja środków trwałych	2 397	2 667
Amortyzacja wartości niematerialnych	360	343
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-75
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 561	2 461
Przychody z tytułu dywidend		-112
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11 555	4 345
Zmiana stanu rezerw	-65	1 334
Zmiana stanu zapasów	535	-200
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 136	-22 512
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	958	-56 344
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty		6 000
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-3 967	548
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	2 955	312
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	57	
Wpływy z tytułu odsetek		
Wpływy z tytułu dywidend		112
Splaty udzielonych pożyczek		500
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2	-37
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	3 005	-2 313
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 119	1 585
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów		1 511
Splata kredytów i pożyczek	-9	-1 015
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	1 780
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	148	15
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	199	64

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia – oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Na podstawie Art.55 ust.5 Ustawy o rachunkowości, Grupa REGNON S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Grupy 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.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku.

Jednocześnie Zarząd Regnon S.A. informuje, że sprawozdanie za III kwartał 2013r. zostało sporządzone także zgodnie z MSR 34

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,
- Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12,
- Zmiany do MSR 36 – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych,
- Zmiany do MSR 39 – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń,
- KIMSF 21 – Opłaty publiczne.

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.

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 polityka 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 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 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 ujmują 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. 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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 roku oraz porównywalne dane finansowe za III kwartał 2012 roku są sporządzone zgodnie ze standardami MSSF. W III kwartale 2013 roku Grupa nie dokonała zmiany stosowanych zasad rachunkowości dotyczących skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przestrzegała tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru w niniejszym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą jest złoty polski. Dane w sprawozdaniu podane zostały w tysiącach złotych chyba, że wskazano inaczej.

Zasady przeliczenia

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem:

30.09.2013 1 EURO = 4,2163

30.09.2012 1 EURO = 4,1138

31.12.2012 1 EURO = 4,0882

Pozycje wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego NPB w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem:

III kwartał 2013 – kurs średni 1 EURO = 4,2231

III kwartał 2012 – kurs średni 1 EURO = 4,1948

Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej REGNON S.A. w III kwartale 2013 roku

W okresie sprawozdawczym

Sprawozdawczość segmentów

A – wynajem nieruchomości i inne usługi

B – usługi logistyczno-montażowe

C – sprzedaż hurtowa i dystrybucja produktów pod marką własną

Działalność zaniechana:

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

01.01.2013 - 30.09.2013	Działalność kontynuowana			Korekty konsolidacyjne	Działalność kontynuowana ogółem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	A	B	C				
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 248	3 948	2 012	0	7 208	1 406	8 614
Sprzedaż między segmentami	530	80	2	-612	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	1 778	4 028	2 014	-612	7 208	1 406	8 614
Koszty	6 275	3 288	2 600	-890	11 273	3 023	14 296
Przychody operacyjne	16 155	323	51	-262	16 267	1 390	17 657
Koszty operacyjne	10 954	465	112	-659	10 872	1 857	12 729
Przychody finansowe, w tym:	815	584	7	-568	838	0	838
- przychody z tytułu odsetek	205	499	0	-4	700	0	700
Koszty finansowe, w tym:	22 797	1 242	13	-2 369	21 683	44	21 727
- koszty z tytułu odsetek	3 356	339	13	-4	3 704	44	3 748
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-21 278	-60	-653	2 476	-19 515	-2 128	-21 643
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności						0	
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-11	91	1	0	81	0	81
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-21 267	-151	-654	2 476	-19 596	-2 128	-21 724
Aktywa i pasywa							
Aktywa segmentu sprawozdawczego	39 309	9 085	1 329	-3 075	46 648	755	47 403
Pasywa segmentu sprawozdawczego	39 389	9 085	1 329	-3 075	46 728	675	47 403
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	70 977	7 384	900	-822	78 439	675	79 114
Pozostałe informacje segmentu							
Amortyzacja	2 568	84	29	-278	2 403	200	2 603

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 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 406	2 472
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 632	2 209
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 226	263
D. Koszty sprzedaży		375
E. Koszty ogólnego zarządu	391	1 206
F. Pozostałe przychody	1 390	
G. Pozostałe koszty	1 857	
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-2 084	-1 318
I. Przychody finansowe		
J. Koszty finansowe	44	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-2 128	-1 318
M. Podatek dochodowy		
N. Zysk/strata netto (L-M)	-2 128	-1 318
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Całkowite dochody ogółem	-2 128	-1 318

Aktywa i pasywa		
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	755	5 376
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	675	472
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	675	472

**Przekształcenie Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres
01.01.2012 – 30.09.2012**

	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012
--	------------------------------------	--	------------------------------------

	Dane opublikowane	Działalność zaniechana	Po przekształceniu
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 914	2 472	6 442
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 448	2 209	4 239
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	2 466	263	2 203
D. Koszty sprzedaży	1 274	375	899
E. Koszty ogólnego zarządu	16 791	1 206	15 585
F. Pozostałe przychody	6 673		6 673
G. Pozostałe koszty	360		360
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-9 286	-1 318	-7 968
I. Przychody finansowe	5 066		5 066
J. Koszty finansowe	17 575		17 575
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-21 795	-1 318	-20 477
M. Podatek dochodowy	112		112
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-21 907	-1 318	-20 589
O. Wynik na działalności zaniechanej			-1 318
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758		79 758
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	57 851	-1 318	57 851
Przypadający/a na:	57 851	-1 318	57 851
Akcjonariuszy jednostki dominującej	57 809	-1 318	57 809
Udziały niekontrolujące	42		42
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	7 816	0	7 816
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	7 816		7 816
Całkowite dochody ogółem	65 667	-1 318	65 667
Przypadający/a na:	65 667	-1 318	65 667

Akcjonariuszy jednostki dominującej	65 625	-1 318	65 625
Udziały niekontrolujące	42		42
Liczba akcji zwykłych	255 958 980	255 958 980	255 958 980
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,23	-0,01	0,23
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	0,23	-0,01	0,23

Przekształcenie Jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2012 – 30.09.2012

	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012
	Dane opublikowane	Działalność zaniechana	Po przekształceniu
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 073	2 472	1 601
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 907	2 209	698
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	1 166	263	903
D. Koszty sprzedaży	1 032	375	657
E. Koszty ogólnego zarządu	16 350	1 206	15 144
F. Pozostałe przychody	10 913		10 913
G. Pozostałe koszty	344		344
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-5 647	-1 318	-4 329
I. Przychody finansowe	6 394		6 394
J. Koszty finansowe	17 859		17 859
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-17 112	-1 318	-15 794
M. Podatek dochodowy	5		5
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-17 117	-1 318	-15 799

O. Wynik na działalności zaniechanej			-1 318
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758		79 758
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	62 641	-1 318	62 641
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	5 369	0	5 369
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 369		5 369
Całkowite dochody ogółem	68 010	-1 318	68 010
Liczba akcji zwykłych	255 958 980	255 958 980	255 958 980
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,24	-0,01	0,24
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	0,24	-0,01	0,25

Działalność w okresie śródrocznym

Obecnie działalność spółek Grupy nie ma charakteru sezonowego.

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport.

Emitent kontynuuje działania restrukturyzacyjne zmierzające do zmniejszenia kosztów działalności operacyjnej, spłaty zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz spłaty zobowiązań wobec budżetu. Restrukturyzacja realizowana poprzez upłynnienie udziałów w WoodInterKom GmbH oraz sprzedaż centrum logistycznego w Dąbrowie Górniczej, bądź pozyskanie partnera lub inwestora w celu wykorzystania potencjału produkcyjnego i usługowego nieruchomości nie została zakończona, jak pierwotnie zakładano w trzecim kwartale bieżącego roku, wobec czego Emitent zdecydował o prolongowaniu terminu do końca I kwartału 2014 roku. Emitent wspólnie z BNP Paribas Bank Polska S.A. poszukuje klientów zainteresowanych prowadzeniem działalności w centrum logistycznym lub jego nabyciem. W przypadku pozyskania nabywcy przeprowadzenie transakcji sprzedaży winno nastąpić w terminie do końca I kwartału 2014 roku. Na dzień sprawozdawczy sfinalizowanym elementem działań reorganizacyjnych jest zmniejszenie zatrudnienia przeprowadzone w formule zwolnień grupowych. W okresie, którego dotyczy raport, nie wystąpiły istotne dokonania.

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki lub zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W III kwartale 2013 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

Kredyty i pożyczki

W III kwartale 2013 roku spółka nie otrzymała nowych kredytów ani pożyczek.

Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki

W dniu 4 października 2013 roku wpłynęło do Emitenta wypowiedzenie przez BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (Bank) umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/2321/07/144/CB z dnia 18 maja 2007 r. wraz z późn. zm. W związku z powyższym kredyt udzielony na podstawie umowy stał się wymagalny w całości wraz z upływem trzydziestodniowego terminu wypowiedzenia. Wypowiedzenie umowy nastąpiło w związku z zaległościami w spłacie zadłużenia. Wskutek rozwiązania umowy od kwoty niewymagalnego (w chwili wypowiedzenia umowy) kapitału w wysokości 20.942.334,00 zł (dwadzieścia milionów dziewięćset czterdzieści dwa tysiące trzysta trzydzieści cztery złote 00/100) Bankowi przysługują od Emitenta dalsze zmienne odsetki zwykle liczone zgodnie z umową od dnia 6 września 2013 roku do dnia zapłaty lub wymagalności łącznie. Od kwoty kapitału wymagalnego (w chwili wypowiedzenia umowy) w wysokości 8.250.265,85 zł (osiem milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy dwieście sześćdziesiąt pięć złotych 85/100) Bankowi przysługują od Emitenta dalsze odsetki maksymalne zgodnie z Ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny od dnia 6 września 2013 roku do dnia całkowitej spłaty zadłużenia przeterminowanego. Wypowiedzenie umowy skutkuje wzrostem kosztów odsetkowych. Po upływie terminu wypowiedzenia całość kredytu stała się wymagalna, a Bank nalicza dalsze maksymalne odsetki w wysokości czterokrotnej wartości stopy lombardowej tj. 16% w skali roku. Bank wezwał Emitenta oraz solidarnie zobowiązanego poręczyciela ESM Logistics Spółka Akcyjna - spółkę zależną Emitenta do spłaty zadłużenia z tytułu kapitału kredytu, odsetek i opłaty na rzecz Bankowego Funduszu Gwarancyjnego łącznie w kwocie 34.565.999,84 zł (trzydzieści cztery miliony pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 84/100) wraz z dalszymi odsetkami w terminie 30 dni od chwili otrzymania wypowiedzenia. W wyznaczonym terminie spłata nie została dokonana. Wypowiedzenie umowy skutkuje wystąpieniem zagrożenia kontynuowania działalności przez Emitenta. Jak wskazano powyżej Emitent wspólnie z Bankiem poszukuje klientów zainteresowanych nabyciem nieruchomości centrum logistycznego, stanowiącej zabezpieczenie hipoteczne wypowiedzianego kredytu. Celem podjętych działań jest przeprowadzenia transakcji sprzedaży w terminie do końca I kwartału 2014 roku za cenę pozwalającą na spłatę zobowiązań Emitenta, w tym w szczególności zobowiązań budżetowych oraz zobowiązań wobec Banku.

Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Regnon S.A. nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Spółki, jak również Grupy Kapitałowej REGNON S.A.

Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła emisja, wykup, ani spłata dłużnych lub kapitałowych papierów wartościowych.

Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana, ani wypłacona dywidenda.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazaniem zmian w strukturze własności Spółki

imię i nazwisko / firma	łączna liczba akcji	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
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%
Pozostali (<5% głosów na WZA)	225 238 970	83,67%	225 238 970	83,67%
Ogółem	269 203 892	100,00%	269 203 892	100,00%

W powyższym zakresie nie wystąpiły zmiany w strukturze Spółki.

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

imię i nazwisko	pełniona funkcja	liczba akcji	zmiana liczby akcji	liczba warrantów subskrypcyjnych	zmiana liczby warrantów subskrypcyjnych
Adam Wysocki	Prezes Zarządu	0	0	1 000 000	0
Tomasz Minkina	Członek Zarządu	30 700	0	10 000 000	0
Mariusz Jawoszek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 667 799	0	4 000 000	0
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Ireneusz Nawrocki	Członek Rady Nadzorczej	0	0	1 500 000	0
Bogdan Radomski	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Marek Szoldrowski	Członek Rady Nadzorczej	0	0	2 000 000	0

Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Poza postępowaniami wskazanymi w ostatnim sprawozdaniu okresowym, w III kwartale 2013 roku żadne istotne postępowanie nie toczyło się, ani nie zostało wszczęte przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Spółka lub jednostki od niej zależne w III kwartale 2013 roku nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczek lub gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu na kwotę stanowiącą równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

W III kwartale 2013 nie wystąpiły inne zdarzenia, które w sposób istotny wpływałyby na ocenę wyżej wymienionych czynników w stosunku do wcześniej prezentowanych danych.

Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Najistotniejszymi czynnikami, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki jest możliwość zbycia udziałów w jednostce stowarzyszonej oraz sytuacja na rynku nieruchomości komercyjnych, w szczególności kształtowanie się popytu, podaży i cen rynkowych powierzchni magazynowych w regionie, tak w kontekście zbycia jak i prowadzenia działalności w centrum logistycznym w Dąbrowie Górniczej.

Data sporządzenia i przekazania sprawozdania oraz podpisy Członków Zarządu

2013.11.14	Adam Wysocki	Prezes Zarządu	
-----	-----	-----	-----
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko / funkcja</i>	<i>podpis</i>
2013.11.14	Tomasz Minkina	Członek Zarządu	
-----	-----	-----	-----
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko / funkcja</i>	<i>podpis</i>