

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok 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.

Warunkiem kontynuowania działalności jest przeprowadzenie dalszej restrukturyzacji w obszarze majątkowym, polegającej m.in. na sprzedaży obiektu logistycznego w Dąbrowie Górniczej oraz upłynnieniu udziałów w WoodinterKom GmbH, w celu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz wobec budżetu. Po przeprowadzeniu tej restrukturyzacji, którą zarząd przewiduje zakończyć w pierwszym półroczu, Spółka zamierza rozwijać działalność związaną z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii które, zdaniem Zarządu, będą priorytetowe we wszystkich rozwiniętych gospodarkach. Szerzej zostało to omówione w rozdziale o perspektywach rozwoju w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Regnon S.A. z 2013 roku. Brak możliwości sprzedaży nieruchomości lub refinansowania zobowiązań niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania likwidacyjnego Spółki.

Na dzień 31.12.2013 roku skład osobowy Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu – Adam Wysocki

Członek Zarządu – Barbara Konrad-Dziwisz

W dniu 27 lutego 2013 roku Rada Nadzorcza odwołała z dniem 28 lutego 2013 roku z Zarządu Spółki pana Ireneusza Króla pełniącego funkcję Prezesa Zarządu oraz pana Mariusza Jabłońskiego pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu. Jednocześnie z dniem 1 marca 2013 roku Rada Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki na nową kadencję pana Adama Wysockiego, któremu powierzono funkcję Prezesa Zarządu oraz pana Tomasza Minkinę, pełniącego funkcję Członka Zarządu. Z dniem 10 grudnia 2013 roku Rada Nadzorcza odwołała z Zarządu Spółki pana Tomasza Minkinę, pełniącego dotychczas funkcję Członka Zarządu, jednocześnie powołując do Zarządu Spółki panią Barbarę Konrad-Dziwisz, której powierzono funkcję Członka Zarządu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Zarządu jest następujący:

Prezes Zarządu – Adam Wysocki

Członek Zarządu – Barbara Konrad-Dziwisz

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2013 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

W dniu 27 lutego 2013 roku pan Adam Wysocki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 6 czerwca 2013 roku odwołało ze składu Rady Nadzorczej pana Mariusza Jawoszkę, pana Ireneusza Nawrockiego, pana Bogdana Radomskiego oraz pana Marka Szoldrowskiego. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej na nową kadencję pana Mariusza Jawoszkę, pana Ireneusza Nawrockiego, pana Bogdana Radomskiego, pana Marka Szoldrowskiego oraz pana Tomasza Karczewskiego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej jest następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mariusz Jawoszek
Członek Rady Nadzorczej – Ireneusz Nawrocki
Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski
Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Karczewski
Członek Rady Nadzorczej – Bogdan Radomski

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.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Regnon S.A. za 2013 rok zostało sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską oraz poniżej zaprezentowanych zasad rachunkowości.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 165	2 998	514	718
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	478	-4 635	114	-1 111
III. Zysk (strata) brutto	-23 147	-30 614	-5 497	-7 335
IV. Zysk (strata) netto	-25 947	46 610	-6 162	11 168
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 500	474	-1 069	114
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 471	-2 277	824	-546
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 094	1 805	260	432
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	65	2	15	0
IX. Aktywa razem	37 080	57 755	8 941	14 127
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 084	66 887	17 381	16 361
XI. Zobowiązania długoterminowe	24 886	39 836	6 001	9 744
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	47 198	27 051	11 381	6 617
XIII. Kapitał własny	-35 004	-9 132	-8 440	-2 234
XIV. Kapitał zakładowy	26 920	26 920	6 491	6 585
XV. Liczba akcji	269 203 892	259 288 302	269 203 892	259 288 302
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,10	0,18	-0,02	0,04
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,13	-0,04	-0,03	-0,01
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)				

- pozycje Jednostkowe Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - wg średniego kursu NBP
na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 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
2013 rok – 4,2110 zł
2012 rok – 4,1736 zł

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2013	31.12.2012	Numer noty
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	1 227	54 747	
1. Rzeczowe aktywa trwale	46	33 541	1
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu			2
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			3
5. Inne wartości niematerialne	536	1 786	4
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		16 671	5
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
8. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	645	2 600	5
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			27
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		149	7
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 114	3 008	
1. Zapasy	289	535	6
2. Należności z tytułu dostaw i usług	236	2 151	7
3. Pozostałe należności	473	96	7
4. Należności z tytułu podatku dochodowego			8
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		175	9
6. Walutowe kontrakty terminowe			9
7. Udzielone pożyczki			9
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	116	51	10
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	34 739		1
Aktywa razem	37 080	57 755	

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

PASYWA	31.12.2013	31.12.2012	Numer noty
A. Kapitał własny	-35 004	-9 132	
1. Kapitał podstawowy	26 920	26 920	11
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608	12
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	14 118	14 118	12
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		-75	12
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-118 650	-92 703	
B. Zobowiązania długoterminowe	24 886	39 836	
1. Rezerwy			13
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	17	27
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		20 519	14
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	24 883	19 300	16, 19
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe	47 198	27 051	
1. Rezerwy	3 366	3 246	13
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	69	1 217	15
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	35 487	12 044	14
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 226	16, 19
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 407	2 666	18
6. Pozostałe zobowiązania	6 869	5 652	18
Pasywa razem	37 080	57 755	

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	Numer noty
		przekształcone	
Działalność kontynuowana			
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 165	2 998	21
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8	733	22
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	2 157	2 265	
D. Koszty sprzedaży			22
E. Koszty ogólnego zarządu	7 291	18 007	22
F. Pozostałe przychody	17 998	11 878	23
G. Pozostałe koszty	12 386	771	24
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	478	-4 635	
I. Przychody finansowe	880	6 746	25
J. Koszty finansowe	24 505	32 725	26
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-23 147	-30 614	
M. Podatek dochodowy	-14	4	27
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-23 133	-30 618	
O. Wynik na działalności zaniechanej	-2 814	-2 530	43
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje		79 758	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	-25 947	46 610	
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	5 382	
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		5 382	
Całkowite dochody ogółem	-25 947	51 992	
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	259 288 302	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,10	0,18	35
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,09	-0,12	

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2013	26 920	42 608	-	14 118	-75	-92 703	-9 132	-9 132
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 2013 roku	-	-	-	0	75	-25 947	-25 872	-25 872
Rejestracja podwyższenia kapitału							0	0
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					75		75	75
Zysk/ strata za rok obrotowy						-25 947	-25 947	-25 947
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2013 roku	-	-	-	-	-	0	0	0
Pokrycie straty							0	0
Saldo na dzień 31.12.2013	26 920	42 608	0	14 118	0	-118 650	-35 004	-35 004
	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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto	-25 947	46 610	
Korekty o pozycje:	21 447	-46 136	
Amortyzacja środków trwałych	2 401	3 556	
Amortyzacja wartości niematerialnych	445	480	
Utrata wartości firmy			
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-75	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	3 696	3 612	
Przychody z tytułu dywidend		-112	
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	12 821	16 718	
Zmiana stanu rezerw	106	1 646	
Zmiana stanu zapasów	246	-535	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 689	-1 113	

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	43	-76 313	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy			
Inne korekty		6 000	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-4 500	474	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	3 421	351	
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	-40	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych			
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-5		
Udzielone pożyczki		-3 200	
Inne			
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	3 471	-2 277	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 119	2 735	
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów		1 511	
Splata kredytów i pożyczek	-25	-2 131	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
Nabycie akcji własnych			
Zapłacone odsetki		-310	

Inne			
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 094	1 805	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	65	2	
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			

1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013r. 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:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów
- Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

- Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
 - „Poprawki do MSSF (2009-2011) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34)
 - KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych
- Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani istotnych zmian w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne
- Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych
- Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 r.
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Składki pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.
- „Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.
- „Poprawki do MSSF (2011-2013) –zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.
- KIMSF 21: Opłaty - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

2. Stosowane zasady rachunkowości

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Zapasy

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

Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,

- akcje przewidziane do odsprzedaży.

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych 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 zamortyzowanego kosztu.

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

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

Rezerwy

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

Leasing

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

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

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

Utrata wartości

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

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

Inne informacje objaśniające

Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2013	31.12.2012
- grunty	0	1 617
- budynki i budowle	0	26 821
- środki transportu	0	462
- urządzenia techniczne i maszyny	32	4 439
- inne środki trwałe	14	202
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	46	33 541

Nota 1.1 Zmiany środków trwałych (według grup rodzajowych)

01.01.2013 - 31.12.2013	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	1 193	3 361	176	4 730
-zbycie		1 193	2 943	160	4 296
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne			418	16	434
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-57 240	-200	-6 870	-1 400	-65 710
Wartość brutto na koniec okresu	0	67	3 042	480	3 589
Wartość umorzenia na początek okresu	6 932	826	4 881	1 557	14 196

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

zwiększenia	1 217	86	865	233	2 401
zmniejszenia		789	890	65	1 744
przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-8 149	-56	-1 846	-1 259	-11 310
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	67	3 010	466	3 543
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
Odwrocenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości dotyczący aktywów długoterminowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	6 029	138	750	209	7 126
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości dotyczący aktywów długoterminowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu	15 841	34	3 698	88	19 661
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu					0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	67	3 010	466	3 543
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	33 250	110	1 326	53	34 739
Wartość netto na koniec okresu	0	0	32	14	46

01.01.2012 - 31.12.2012	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początku okresu	57 240	1 303	12 113	2 352	73 008
Zwiększenia	0	200	1 474	30	1 704
-nabycie		200	1 474	30	1 704
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	0	43	316	326	685
-zbycie		43	234	326	603
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne			82		82
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	57 240	1 460	13 271	2 056	74 027

Wartość umorzenia na początek okresu	5 310	642	3 711	1 410	11 073
zwiększenia	1 622	190	1 357	387	3 556
zmniejszenia		6	187	240	433
Wartość umorzenia na koniec okresu	6 932	826	4 881	1 557	14 196
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	23 492	305	4 962	580	29 339
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 622	133	1 011	283	3 049
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	21 870	172	3 951	297	26 290
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	28 802	998	8 832	1 854	40 486
					0
Wartość netto na koniec okresu	28 438	462	4 439	202	33 541

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

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	46	32 541
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Razem rzeczowe aktywa trwałe	46	32 541

Spółka Regnon poniosła nakłady na środki trwałe. Wysokość nakładów w 2013 roku wyniosła 2 tys. złotych, a 2012 roku 1.704 tys. złotych. Na 2014 nie są planowane nakłady inwestycyjne.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2013	31.12.2012
Hipoteka	33 250	28 438
Zastaw rejestrowy i skarbowy	1 117	5 736

Zajęcia	270	262
Razem	34 637	34 436

Zabezpieczenie na majątku spółki:

Hipoteki na nieruchomościach:

lp.	Określenie nieruchomości	Zabezpieczenie
1	NIERUCHOMOŚĆ CENTRUM LOGISTYCZNE DĄBROWA GÓRNICZA KSIĘGA WIECZYSTA NR KA1D/00035301/9 szacunkowa wartość zabezpieczenia 33.250.000,00 zł)	Hipoteka umowna zwykła 33.000.000,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.
2		Hipoteka umowna kaucyjna 17.286.600,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.
3		Hipoteka przymusowa 3.605.841,30 zł Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu

Zastawy rejestrowe na rzeczowych aktywach trwałych:

Zespół automatycznych linii montażowych LCD-TV;
Zastaw na rzecz BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A. na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umowy kredytowej;
(szacunkowa wartość zabezpieczenia 1.010.459,00 zł)

Zastawy skarbowe na rzeczowych aktywach trwałych:

Samochody -Audi Q7, Toyota Avensis
Zastaw skarbowy na rzecz Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu na poczet zobowiązania z tytułu VAT za okres 01/2013 oraz zobowiązań wobec ZUS – pozycje 1158, 1159, 1160 i 1161 Rejestru Zastawów Skarbowych;
(wartość szacunkowa zabezpieczenia: 107.000,00 zł)

Zajęcia na ruchomych składnikach majątku trwałego:

Zespół podajników rolkowych 2009r. nr inw.001238;
(wartość szacunkowa zabezpieczenia: 220.000,00 zł)
Tokarka kolanowa
(wartość szacunkowa zabezpieczenia: 50.000,00 zł)
Samochody -Audi Q7, Toyota Avensis
(wartość szacunkowa zabezpieczenia: 107.000,00 zł)

- Zajęcia dokonane przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu na poczet zobowiązań z tytułu podatku VAT
- Zajęcia dokonane przez komorników sądowych na poczet wierzytelności.

Nota 1.4 Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	31.12.2013	31.12.2012
- grunty	1 617	0
- budynki i budowle	31 633	0
- środki transportu	110	0
- urządzenia techniczne i maszyny	1 326	0
- inne środki trwałe	53	0
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży, razem	34 739	0

Najważniejszą pozycją aktywów długoterminowych przeznaczonych do sprzedaży jest nieruchomość zlokalizowana w Dąbrowie Górniczej, zabudowana nowoczesnym, wolnostojącym budynkiem produkcyjno-magazynowym z częścią biurową.

W skład nieruchomości wchodzi: jednokondygnacyjny budynek magazynowy (oddany do użytkowania w 2008 roku), przylegający do niego dwukondygnacyjny budynek biurowy (oddany do użytkowania w 2008 roku), a także jednokondygnacyjny budynek produkcyjny (produkcja lekka) wraz z częścią biurowo-socjalną (oddany do użytkowania w 2007 roku).

Wszystkie trzy budynki tworzą zwartą bryłę w kształcie litery L.

Powierzchnia działek, na których posadowione są budynki wynosi 56 635 m². Działki uzbrojone są w sieci: wodociągową, kanalizacyjną, elektryczną, gazową oraz teletechniczną.

Na terenie nieruchomości usytuowana jest także wolnostojąca centrala tryskaczowa oraz portiernia, położona przy wjeździe do nieruchomości.

Otoczenie budynku zostało zagospodarowane jako parking, drogi dojazdowe i place manewrowe wyłożone kostką betonową. Nieruchomość jest ogrodzona i chroniona.

Lokalizacja nieruchomości jest peryferyjna, korzystna dla funkcji nieruchomości – bezpośrednie sąsiedztwo stanowią obiekty magazynowo - składowe i produkcyjne. Posiada ona dobre warunki komunikacyjne i bliskość Euroterminala Sławków.

Na zlecenie banku, nieruchomość została wyceniona przez niezależny podmiot BNP Paribas Real Estate Advisory and Property Management Poland Sp. z o.o. w dniu 1 marca 2013 roku.

Według ww. wyceny rynkowa wartość nieruchomości wynosi 33 250 000 PLN netto i w takiej wysokości zaprezentowana jest w sprawozdaniu finansowym za 2013 rok.

Zarząd Regnon prowadzi negocjacje cenowe z kilkoma potencjalnymi inwestorami i zakłada finalizację procesu negocjacji i sprzedaż nieruchomości do końca 2014 roku.

Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

Nie występuje.

Nota 3 Wartość firmy

Nie występuje.

Nota 4 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)

01.01.2013 - 31.12.2013	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	0	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
-inne					
Zmniejszenia	0	0	0	1 151	1 151
-sprzedaż				1 050	1 050
-likwidacja				101	101
-sprzedaż spółki					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				445	445
zmniejszenia				346	346
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	2 163	2 163
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	2 163	2 163
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	536	536

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

01.01.2012 - 31.12.2012	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	0	2 799	2 799
Zwiększenia	0	0	0	1 051	1 051
- z tytułu nabycia				1 051	1 051
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie					0
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-inne					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
-sprzedaż					0
-likwidacja					0
-sprzedaż spółki					0
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	3 850	3 850
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0	1 584	1 584
zwiększenia				480	480
zmniejszenia					0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	2 064	2 064
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	2 064	2 064
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	1 786	1 786

Główny składnikiem wartości niematerialnych netto na dzień 31 grudnia 2013 jest prawo do znaku towarowego.

Nota 5 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
a) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	16 671
- udziały	0	16 671
b) w podmiotach zależnych	645	2 600
- akcje	640	2 600
- udziały	5	
c) w pozostałych jednostkach	0	0
-		
Długoterminowe aktywa finansowe	645	19 271
d) odpisy aktualizujące wartość	46 460	27 829
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	47 105	47 100

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

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
a) stan na początek okresu	19 271	230
b) zwiększenia (z tytułu)	5	19 041
- udziały	5	16 671
- akcje		2 370
c) zmniejszenia (z tytułu)	18 631	0
odpisy aktualizujące wartość	18 631	
d) stan na koniec okresu	645	19 271
- udziały	5	16 671
- akcje	640	2 600

Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)	31.12.2013	31.12.2012
Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	645	19 271
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	645	19 271
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	18 631	15 992
- wartość na początek okresu	19 271	230
- wartość według cen nabycia	47 105	47 100
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia, razem	47 105	47 100
Wartość na początek okresu, razem	19 271	230
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	18 631	15 992
Wartość bilansowa, razem	645	19 271

Nota 5.3 Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	645	19 271
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta/.....		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	645	19 271

Nota 5.4 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	tys. złotych	tys. EURO	tys. złotych	tys. EURO
Aktywa trwałe (długoterminowe)	18 658	4 499	21 324	5 216
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	84 906	20 473	55 931	13 681
Kapitał własny	54 552	13 154	59 541	14 564
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	49 012	11 818	17 714	4 333
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-5 640	-1 360	-20 130	-4 924

Wartość inwestycji w jednostkę stowarzyszoną na dzień 31 grudnia 2013 wynosi 0.

Nota 6 Zapasy

31.12.2013	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Towary	289	289	14	56	42	0	17	289	
Produkty w toku			49	49		0	492	0	
Materiały			5	5		0	97	0	
RAZEM	289	289	68	110	42	0	606	289	0

31.12.2012	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Towary	14	0	658	658	14	14	733	0	
Produkty w toku	492	443	0	0	49	49	4 774	443	
Materiały	97	92	0	0	5	5	0	92	
RAZEM	603	535	658	658	68	68	5 507	535	0

Nota 7 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług:	5 508	6 844
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	5 508	6 844
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	210	1 401
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	210	1 401
Przedpłaty:	0	7 948
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		7 948
Pozostałe należności:	435	739
- część długoterminowa		149
- część krótkoterminowa	435	590
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	144	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	144	
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	44	68
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	44	68
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	6 341	17 000
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	14 604	24 658
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	10 353	10 289
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	1 381	235
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	5 632	14 604
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	709	2 396

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie 7 do 60 dni. Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz

zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Zabezpieczenie na majątku spółki:

Zajęcia praw majątkowych stanowiących wierzytelności pieniężne u dłużnika zajętej wierzytelności innego niż pracodawca, organ rentowy lub bank – (wartość wierzytelności objętych zajęciem na 31.12.2013 r.: 236 tys. złotych):

Zajęcia dokonane przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Katowicach i komorników sądowych

Nota 7.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	5 434	15 297
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	763	1 554
b1. jednostka/waluta EURO	184	250
tys. zł	763	1 022
b2. jednostka/waluta USD		171
tys. zł		527
b3. jednostka/waluta GBP		1
tys. zł		5
Należności krótkoterminowe, razem	6 197	16 851

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

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	36	1 350
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	167	
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	5 515	6 895
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 718	8 245

g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 482	6 094
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	236	2 151

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

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	772	288
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		256
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	35	66
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		63
e) powyżej 1 roku	4 708	6 222
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 515	6 895
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5 482	6 094
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	33	801

Na dzień 31.12.2013 największą pozycję w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych stanowiły koszty dotyczące 2014 roku – 31 tys. złotych, a w 2012 roku - ubezpieczenia majątkowe oraz OC i AC samochodów – 68 tys. złotych.

Nota 8 Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
Razem	0	0

Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
a) od jednostek powiązanych	0	0
- udziały lub akcje		
- pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	175

- udziały lub akcje		175
- pożyczki		
- zaliczki na udziały lub akcje		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	175
c) odpisy aktualizujące wartość	3 756	3 574
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	3 756	3 749

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

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
a) stan na początek okresu	175	20 148
b) zwiększenia (z tytułu)	257	15 779
- udziały lub akcje		10 660
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
- pożyczki	234	5 072
- zaliczki na udziały lub akcje - odsetki	23	47
c) zmniejszenia (z tytułu)	432	35 752
- spłata udzielonej pożyczki + odpis	234	5 072
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
- portfel inwestycyjny		
- udziały lub akcje	175	30 633
- zaliczki na udziały lub akcje - odpis	23	47
d) stan na koniec okresu	0	175
- udziały lub akcje		175
- pożyczki		
- zaliczki na udziały lub akcje		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

Nota 9.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej		175
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta EUR		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0	175

Nota 9.3 Aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych

Aktywa z tytułu walutowych kontraktów terminowych na dzień 31 grudnia 2013 nie występowały.

Nota 9.4 Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	3 149	2 915
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	3 149	2 915

Regnon S.A. jest stroną pożyczki udzielonej dla MGM Management Sp. z o.o. w dniu 12 września 2008 roku, na mocy której MGM Management Sp. z o.o. otrzymała pożyczkę w kwocie 2.500.000 złotych z terminem spłaty do 30 marca 2009 roku, termin spłaty został przedłużony aneksami oraz porozumieniem do dnia 31.12.2013 - odsetki wynoszą 8% w stosunku rocznym.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2013 wynosiło 581.229,68 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

W dniu 1 kwietnia 2009 roku spółka Pronox Technology S.A. udzieliła pożyczki Pani Elżbiecie Teresie Pastuszko w wysokości 130.000,00 złotych z terminem spłaty do 31 stycznia 2010 roku – odsetki wynoszą 15% w stosunku rocznym i są płatne na koniec każdego miesiąca kalendarzowego.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2013 wynosiło 226.628,18 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

W wyniku restrukturyzacji krótkoterminowych należności finansowych Pronox Technology S.A. w upadłości układowej, w dniu 1 września 2010 roku zostało podpisane z Panem Dariuszem Smagorowiczem porozumienie, na mocy którego wszedł on w miejsce dłużników. Dla zobowiązania w wysokości 1.757.467,09 złotych ustalono nowy termin płatności przypadający na dzień 31.08.2011 roku. Termin spłaty został przedłużony aneksem do dnia 31 grudnia 2012 roku, a następnie ugodą do dnia 31.12.2014 roku.

Odsetki wynoszą 10% rocznie.

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2013 wynosiło 2.340.875,88 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

Nota 9.5 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

01.01.2013 - 31.12.2013	Na koniec okresu	Na początek okresu
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
Akcje spółek notowanych na giełdzie	0	175
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	0	0
Razem	0	175

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

Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w banku i w kasie	116	51
Inne aktywa pieniężne		
Lokaty krótkoterminowe		
Razem, w tym:	116	51
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFSS)		

Środki pieniężne w banku oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Zabezpieczenie na majątku spółki:

Zajęcia praw majątkowych stanowiących wierzytelność z rachunku bankowego u dłużnika zajętej wierzytelności będącego bankiem (wartość środków na objętych zajęciem rachunkach bankowych na 31.12.2013 r.: 38 tys. złotych):

Zajęcia dokonane przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Katowicach i komorników sądowych

Nota 11 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2013 i 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 26.920.389,20 złotych i dzielił się na 269.203.892 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	6 420 000	0,10	642	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria K	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 080 000	0,10	208	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria L	zwykle na okaziciela	brak	brak	10 000 000	0,10	1000	gotówka	08.02.2012	01.01.2011
Seria L	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 000 000	0,10	200	gotówka	25.05.2012	01.01.2012
Seria L	zwykle na okaziciela	brak	brak	10 544 930	0,10	1054	gotówka	25.05.2012	01.01.2012
Seria L	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 000 000	0,10	100	gotówka	25.05.2012	01.01.2012
Seria U	zwykle 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			

Nota 11.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykle wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Na początek okresu	269 203 892	235 312 500
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii L		13 544 930
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii U		20 346 462
Na koniec okresu	269 203 892	269 203 892

Nota 11.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2013 roku co najmniej 5% liczby głosów (łącznie z akcjami posiadanymi przez Zarząd i Radę Nadzorczą)

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2013 roku, co najmniej 5% liczby głosów oraz akcje posiadane przez Zarząd i Radę Nadzorczą	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
Artur Grendysa	23 964 922	8,90	23 964 922	8,90
Kancelaria Prawnicza Dr hab.. Zygmunt Tobor, Mirosław Możdżeń Sp.J.	20 000 000	7,43	20 000 000	7,43
Mariusz Jawoszek (Przewodniczący Rady Nadzorczej)	1 667 799	0,62	1 667 799	0,62
Adam Wysocki (Prezes Zarządu)	0	0,00	0	0,00
Barbara Konrad-Dziwisz (Członek Zarządu)	0	0,00	0	0,00
Bogdan Radomski (Członek Rady Nadzorczej)	0	0,00	0	0,00
Ireneusz Nawrocki (Członek Rady Nadzorczej)	0	0,00	0	0,00
Marek Szoldrowski (Członek Rady Nadzorczej)	0	0,00	0	0,00

Tomasz Karczewski (Członek Rady Nadzorczej)	0	0,00	0	0,00
Pozostali	223 571 171	83,05	223 571 171	83,05
Razem	269 203 892	100,00	269 203 892	100,00

Nota 12 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.2013 - 31.12.2013	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	14 118	-	-	-	-	-	-75	14 043
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	14 118	-	-	-	-	-	-75	14 043
Wpłaty na kapitał								-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							75	75
Saldo na koniec okresu	14 118	0	-	-	-	-	0	14 118

01.01.2012 - 31.12.2012	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	8 118	-	-	-	-	-	0	8 118
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							-5 457	-5 457
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	8 118	-	-	-	-	-	-5 457	2 661
Wpłaty na kapitał	6 000							6 000

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							5 382	5 382
Saldo na koniec okresu	14 118	0	-	-	-	-	-75	14 043

Nota 13 Rezerwy

01.01.2013 - 31.12.2013	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	3 078	168	3 246
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	0	0	3 078	168	3 246
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	541	0	541
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	0	0	541		541
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>					0
Zmniejszenia	0	0	253	168	421
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>		0			0
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>			253	168	421
Korekta z tytułu różnic kursowych					0
Korekta stopy dyskontowej					0
Wartość na koniec okresu, w tym:	0	0	3 366	0	3 366
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	3 366		3 366
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	0	0	0

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

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

Nota 14 Kredyty i pożyczki długoterminowe

			Stan na 31.12.2013		
Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	do spłaty w 01.01.-31.12.2014 roku
Kredyt inwestycyjny w BNP Paribas Bank Polska S.A nr WAR/2321/07/144/CB	WIBOR 1M + 1,2%, od dnia 03.11.2013 - 16%	03.11.2013	32 563	35 487	35 487
Suma			32 563	35 487	35 487

W dniu 4 października 2013 roku wpłynęło do Spółki 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 stanie się wymagalny w całości wraz z upływem trzydziestodniowego terminu wypowiedzenia. Wypowiedzenie umowy nastąpiło w związku z zaległościami w spłacie zadłużenia. Zadłużenie Spółki wobec Banku z tytułu kredytu udzielonego na podstawie przedmiotowej umowy według stanu na dzień 2 października 2013 r. wynosiło 34.565.999,84 zł (trzydzieści cztery miliony pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 84/100). Wskutek rozwiązania umowy od kwoty niewymagalnego kapitału w wysokości 20.942.334,00 zł (dwadzieścia milionów dziewięćset czterdzieści dwa tysiące trzysta trzydzieści cztery złote 00/100) Bankowi będą przysługiwały od Spółki dalsze zmienne odsetki zwykle liczone zgodnie z umową od dnia 6 września 2013 roku do dnia zapłaty lub wymagalności włącznie. Od kwoty kapitału wymagalnego w wysokości 8.250.265,85 zł (osiem milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy dwieście sześćdziesiąt pięć złotych 85/100) Bankowi przysługują od Spółki 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 stanie się wymagalna, a Bank będzie naliczał dalsze maksymalne odsetki w wysokości czterokrotnej wartości stopy lombardowej tj. 16% w skali roku.

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

Nota 15 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 31.12.2013	
			na początek okresu	na koniec okresu
Pożyczka Ideon Real Estate Sp. z o.o.	10%	15.02.2013	31	14
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	55
Suma			1 217	69

Stan na dzień 31.12.2012

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
Kredyt w rachunku bieżącym DnB NORD Polska S.A.	WIBOR 1M + 0,55%	24.06.2009	10	0

Kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A.	WIBOR 1M + 1,2%	08.06.2010	3 592	0
Pożyczka Ideon Real Estate Sp. z o.o.	10%	15.02.2013	0	31
Pożyczka Famur S.A.	WIBOR 1M + 2,9%	31.01.2013	0	1 158
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych				28
Suma			3 602	1 217

Zabezpieczeniem spłaty powyższych kredytów są:

- hipoteki ustanowione na nieruchomościach wymienione w Nocie 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań wraz z cesjami polis
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- weksle własne in blanco

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

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku				
w okresie od 1 roku do 5 lat				
w okresie powyżej 5 lat				
Razem	0	0	0	0

Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

W 2013 i w 2012 roku Regnon S.A. jako leasingobiorca operacyjny była stroną umów dotyczących wynajmu powierzchni biurowej i magazynowej.

Nota 18 Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 235	1 243
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 235	1 243
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	172	1 423
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	172	1 423
Przedpłaty:	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Pozostałe zobowiązania:	6 869	5 190
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	6 869	5 190
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych:	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0	110
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		110
Rozliczenia międzyokresowe bieżące:	0	352
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		352
RAZEM	8 276	8 318

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

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2013 i 31.12.2012 wynoszą odpowiednio 7 tys. złotych i 352 tys. złotych.

Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	8 265	8 277
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	11	41
b1. jednostka/waluta EURO		7
tys. zł		30
b2. jednostka/waluta USD	4	4
tys. zł	11	11
b3. jednostka/waluta GBP		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 276	8 318

Nota 19 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Zobowiązania z tytułu obligacji	24 883	21 526
- część długoterminowa	24 883	19 300
- część krótkoterminowa		2 226
Razem	24 883	21 526

W dniu 24 grudnia 2013 roku Emitent zawarł z obligatariuszem umowę konwersji stosunku obligacyjnego, na mocy której obligatariusz nabył 193.000.000 obligacji na okaziciela serii AA o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 19.300.000,00 zł, zamiennych na akcje Emitenta w miejsce równoważnych 193 obligacji na okaziciela serii A o numerach od 1 do 193, o wartości nominalnej 100.000,00 zł każda o łącznej wartości nominalnej 19.300.000,00 zł, wydanych przez Emitenta Obligatariuszowi w dniu 10 września 2012 roku. Konwersja stosunku obligacyjnego umożliwia Emitentowi optymalizację zobowiązań z tytułu obligacji, poprzez otwarcie drogi do ich zamiany na akcje Spółki, a tym samym poprawy sytuacji bilansowej.

Nota 20 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Razem	0	0

Nota 21 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- produkty	837	2 274
- usługi	2 709	4 100
Działalność zaniechana	-1 406	-3 795
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 140	2 579
- w tym: od jednostek powiązanych	875	2 928

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- towary	25	419
- materiały		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	25	419
- w tym: od jednostek powiązanych	3	5

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
a) kraj	2 698	5 177
b) eksport	848	1 197
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3 546	6 374
- w tym: od jednostek powiązanych	875	2 928

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
a) kraj	25	419
b) eksport		

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	25	419
- w tym: od jednostek powiązanych	3	5

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 - 31.12.2013	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	A	B	
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	2 165	1 406	3 571
Sprzedaż między segmentami	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	2 165	1 406	3 571
Koszty	7 299	3 048	10 347
Przychody operacyjne	17 998	913	18 911
Koszty operacyjne	12 386	2 041	14 427
Przychody finansowe, w tym:	880	0	880
- przychody z tytułu odsetek	267	0	267
Koszty finansowe, w tym:	24 505	44	24 549
- koszty z tytułu odsetek	4 736	44	4 780
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-23 147	-2 814	-25 961
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-14	0	-14
Zysk/strata netto z działalności gospodarczej	-23 133	-2 814	-25 947
Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	0	0	0
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-23 133	-2 814	-25 947
Aktywa i pasywa			
Aktywa segmentu sprawozdawczego	37 005	75	37 080
Pasywa segmentu sprawozdawczego	36 720	360	37 080

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	71 724	360	72 084
Pozostałe informacje segmentu			
Amortyzacja	2 646	200	2 846

01.01.2012 - 31.12.2012	Działalność kontynuowana		Działalność ogółem
	A	B	
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	2 998	3 795	6 793
Sprzedaż między segmentami	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	2 998	3 795	6 793
Koszty	18 740	6 257	24 997
Przychody operacyjne	11 878	0	11 878
Koszty operacyjne	771	68	839
Przychody finansowe, w tym:	6 746	0	6 746
- przychody z tytułu odsetek	325	0	325
Koszty finansowe, w tym:	32 725	0	32 725
- koszty z tytułu odsetek	4 942	0	4 942
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-30 614	-2 530	-33 144
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	4	0	4
Zysk/strata netto z działalności gospodarczej	-30 618	-2 530	-33 148
Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758	0	79 758
Zysk/strata netto za rok obrotowy	49 140	-2 530	46 610
Aktywa i pasywa			
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	52 419	5 336	57 755
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	53 897	3 858	57 755
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	65 074	1 813	66 887
Pozostałe informacje segmentu			
Amortyzacja	3 596	440	4 036

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

Nota 22 Koszty rodzajowe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Amortyzacja środków trwałych	2 401	3 556
Amortyzacja wartości niematerialnych	445	480
Koszty świadczeń pracowniczych	3 887	6 984
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	1 215	1 478
Koszty usług obcych	3 814	2 743
Koszty podatków i opłat	809	869
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	-2 338	7 949
Pozostałe koszty	97	205
Razem koszty rodzajowe	10 330	24 264
Koszty marketingu i dystrybucji	-	-
Koszty ogólnego zarządu	7 707	19 490
Działalność zaniechana	-416	-1 483
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 640	5 507
Działalność zaniechana	-2 632	-4 774
Razem	7 299	18 740

Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Koszty wynagrodzeń	3 342	6 029
Koszty ubezpieczeń społecznych	516	825
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Inne koszty świadczeń pracowniczych	29	130
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych		
Razem	3 887	6 984

Nota 23 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		180
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	110	658
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	7 126	3 049
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	10 254	7 570
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości innych wartości niematerialnych	857	
Odszkodowania i refundacje	377	67
Zwrot kosztów sądowych	31	78
Rozwiązane rezerwy na zobowiązania spółki komandytowej	68	
Rozwiązane rezerwy na koszty postępowania układowego		205
Podatek VAT z tytułu ulgi na złe długi	35	
Przychody z pozostałej sprzedaży	50	
Pozostałe	3	71
Działalność zaniechana	-913	
Razem	17 998	11 878

Nota 24 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	372	
Odpisy aktualizujące środki trwałe	497	
Odpisy aktualizujące inne wartości niematerialne	857	
Rezerwa na przyszłe koszty i straty	1 326	

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	42	68
Zapłacone odszkodowania	28	1
Niedobory inwentaryzacyjne	56	
Odpisy na należności	1 381	235
Odpisane należności	9 769	11
Likwidacja uszkodzonych składników majątku obrotowego		176
Usuwanie zdarzeń losowych	27	
Koszty postępowania sądowego	72	322
Pozostałe		26
Działalność zaniechana	-2 041	-68
Razem	12 386	771

Nota 25 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	267	325
a) bankowe		
b) od pożyczek	235	271
c) handlowe	7	7
d) pozostałe	25	47
Przychody z dywidend		112
Umorzone odsetki od zobowiązań układowych		3 576
Przychody z tytułu różnic kursowych		310
Rozwiązanie odpisu na akcje ESM Logistics S.A.	565	300
Rozwiązane odpisy na pożyczki		1 602
Przelew wierzytelności		178
Rozwiązane odpisy na odsetki od należności	45	343

Pozostałe	3	
Razem	880	6 746

Nota 26 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	3 905	3 930
a) kredytów bankowych	2 875	3 583
b) innych pożyczek	44	51
c) obligacji	986	296
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	875	1 012
a) handlowe	19	550
b) budżetowe	856	462
Strata ze zbycia inwestycji	193	5 197
Odpis na akcje ESM Logistics S.A.	1 705	2 694
Odpis na akcje EASY TOUCH S.A.	820	750
Odpisy na należności z tytułu pożyczek	234	232
Odpis na udziały w WoodinterKom GmbH	16 671	12 847
Umorzone odsetki z lat poprzednich	76	326
Rezerwy na przyszłe koszty i straty		100
Koszty dotyczące obligacji		1 930
Różnice kursowe	47	
Dyskonto		3 253
Odpis na zaliczkę na akcje	23	47
Odpis na akcje - układ		407
Działalność zaniechana	-44	
Razem	24 505	32 725

Nota 27 Podatek dochodowy

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

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	22
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Odroczony podatek dochodowy	-14	-18
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	-14	-18
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	-14	4
- przypisane działalności kontynuowanej	-14	4

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

Nie występuje.

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

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-23 147	-33 144
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-2 814	
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	-25 961	-33 144
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej		
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	19 494	18 378
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	38 776	32 108
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych		26
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	7	217

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	19 289	13 921
Odliczenia straty	0	0
Odliczenia od dochodu	0	0
Wynik podatkowy	-6 467	-14 766
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-14	-18
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego		22
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-14	4

Nota 27.4 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
środki trwałe	3	17	-14	-18
pozostałe				
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	17	-14	-18
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
zobowiązania		706		
rezerwa na świadczenia pracownicze	1 045	48		
zapasy		13		
wynagrodzenia wypłacone w roku następnym	1 866	1 774		
odpis	-2 911	-2 541		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-14	-18

Nota 28 Niepewność kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Warunkiem kontynuowania działalności jest przeprowadzenie

dalszej restrukturyzacji w obszarze majątkowym, polegającej m.in. na sprzedaży obiektu logistycznego w Dąbrowie Górniczej oraz upłynnieniu udziałów w WoodinterKom GmbH, w celu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz wobec budżetu. Po przeprowadzeniu tej restrukturyzacji, którą zarząd przewiduje zakończyć w pierwszym półroczu, spółka zamierza rozwijać działalność związaną z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii które, zdaniem Zarządu, będą priorytetowe we wszystkich rozwiniętych gospodarkach. Szerzej zostało to omówione w rozdziale o perspektywach rozwoju w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Regnon S.A. z 2013 roku. Brak możliwości sprzedaży nieruchomości lub refinansowania zobowiązań niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania likwidacyjnego Spółki.

Nota 29 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Nota 29.1 Transakcje handlowe i usługi

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

Przychody ze sprzedaży towarów i usług:

	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	878	1 096
Jednostka stowarzyszona	772	739
IDEON S.A.		704
Jednostki zależne IDEON S.A.		
Pozostałe jednostki powiązane		394
	1 650	2 933

Zakup towarów i usług:

	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	356	183
Jednostka stowarzyszona		
IDEON S.A.		2 264
Jednostki zależne IDEON S.A.		3
Pozostałe jednostki powiązane		13
	356	2 463

Należności z tytułu dostaw towarów i usług:

	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	210	464
Jednostka stowarzyszona	764	736
IDEON S.A.		65
Jednostki zależne IDEON S.A.		177
Pozostałe jednostki powiązane		136
	974	1 578

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług:

	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki zależne	172	
Jednostka stowarzyszona		
IDEON S.A.		1 227
Jednostki zależne IDEON S.A.		4
Pozostałe jednostki powiązane		15
	172	1 246

Nota 29.2 Transakcje zakupu aktywów.

Nie wystąpiły.

Nota 29.3 Transakcje finansowe i kapitałowe.

Nie wystąpiły.

Nota 30 Instrumenty finansowe

Kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

Wartość godziwa

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

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

Lp.	Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	Ilość	Wartość bilansowa w tys. PLN
1.	Udziały WIK Austria	28/100	0

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

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd Regnon S.A. monitoruje ryzyko finansowe obejmujące ryzyko rynkowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności. Stopień narażenia na występowanie poszczególnych ryzyk ocenia się co najmniej raz na kwartał na podstawie sprawozdań finansowych. Celem Spółki

jest minimalizacja negatywnego wpływu różnego rodzaju czynników na wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko rynkowe

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

Ryzyko walutowe

Spółka dokonuje oceny wartości narażonej na ryzyko na podstawie raportów kwartalnych obejmujących wszystkie zobowiązania i należności spółki oraz pozostałe aktywa w walutach obcych. W przypadku Regnon ryzyko walutowo związane jest z działalnością inwestycyjną. Zakupione udziały w WIK Austria denominowane są w EUR. Spółka przyjmuje, że wartość kapitałów własnych wyrażona w EUR, przypadająca na spółkę, tj. kwota 3.683 tys. EUR stanowi maksymalną ekspozycję na ryzyko.

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

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

	WAL	Wartość w walucie (tys.)		Wartość w PLN (tys.)	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
UDZIAŁY	EUR	3 683	4 078	0	16 671
NALEŻNOŚCI	USD	0	171	0	527
	EUR	184	250	763	1 022
ZOBOWIĄZANIA	USD	4	4	11	12
	EUR	0	7	0	29
Saldo Rozrachunków	USD	-4	167	-11	515
	EUR	184	243	763	993

Ryzyko odsetkowe

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

Maksymalna kwota narażona na ryzyko odsetkowe na dzień bilansowy wynosi 68,7 mln złotych. W związku z wypowiedzeniem umowy kredytowej spółka narażona jest na stopę procentową w maksymalnym wymiarze przewidzianym prawem od kwoty kredytu w pozostałych przypadkach zastosowanie będą miały odsetki ustawowe.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym

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

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

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

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

Przeterminowanie	do 1 m	1-3 m	3-6 m	6-12 m	pow. 12
Należności na 31.12.2013 r.	0	0	33	0	0
Należności na 31.12.2012 r.	288	256	66	63	128

Spółka objęła odpisami następujące aktywa finansowe:

Aktywa finansowe	Odpis na 31.12.2013	Odpis na 31.12.2012	Przyczyna dokonania odpisu
Należności z tytułu dostaw i usług	5 482	6 094	Dokonano w przypadkach przeterminowanie ponad 180 dni, windykacja na drodze sądowej, ogłoszenie upadłości dłużnika
Pozostałe należności w tym zaliczki	150	8 510	Brak możliwości zrealizowania pozostałych wpłat z tyt. zaliczkowanych dostaw w związku postępowaniem układowym
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	75	Wycena wg wartości godziwej na podstawie cen z aktywnego rynku
Udzielone pożyczki + zaliczki na akcje	3 756	3 499	Brak spłaty w terminie, brak zabezpieczeń

Ryzyko płynności

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

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

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

Zobowiązanie na dzień	Terminowe	Przeterminowane				
	do 12 m-cy	do 1 m-ca	1-3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	> 12 m-cy
31.12.2013	54	141	111	96	743	262
31.12.2012	1163	353	614	357	122	57

Nota 31 Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy

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	03.11.2013	29 193	6 294	35 487
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych		55		55
PKO BP S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych		2		2
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 12/2011	25.01.2012	2 328	563	2 891
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 01/2013	25.02.2013	33	3	36
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 06/2013	25.07.2013	157	7	164
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 07/2013	25.08.2013	120	4	124
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 08/2013	25.09.2013	44	1	45
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 09/2013	25.10.2013	82	1	83
Urząd Skarbowy - podatek VAT za 10/2013	25.11.2013	15	1	16
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 08/2012	15.09.2012	182	27	209

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 09/2012	15.10.2012	188	26	214
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 10/2012	15.11.2012	171	22	193
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 11/2012	15.12.2012	165	19	184
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 12/2012	15.01.2013	166	17	183
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 01/2013	15.02.2013	209	19	228
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 02/2013	15.03.2013	197	16	213
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 03/2013	15.04.2013	103	8	111
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 04/2013	15.05.2013	260	17	277
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 06/2013	15.07.2013	134	6	140
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 07/2013	15.08.2013	90	3	93
Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki za 10/2013	15.11.2013	19	0	19
PFRON - składka za 07/2012	20.08.2012	10	2	12
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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

PFRON - składka za 11/2012	20.12.2012	9	1	10
PFRON - składka za 12/2012	20.01.2013	9	1	10
PFRON - składka za 01/2013	20.02.2013	9	1	10
PFRON - składka za 02/2013	20.03.2013	9	1	10
PFRON - składka za 03/2013	20.04.2013	10	1	11
PFRON - składka za 04/2013	20.05.2013	9	1	10
PFRON - składka za 05/2013	20.06.2013	8	0	8
PFRON - składka za 06/2013	20.07.2013	7	0	7
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 08/2012	15.08.2012	60	10	70
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 09/2012	15.09.2012	60	9	69
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 10/2012	15.10.2012	59	8	67
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 11/2012	15.11.2012	59	8	67
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 12/2012	15.12.2012	59	7	66
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 01/2013	15.01.2013	61	6	67
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 02/2013	15.02.2013	61	6	67

Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 03/2013	15.03.2013	61	5	66
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 04/2013	15.04.2013	61	4	65
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 05/2013	15.05.2013	61	4	65
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 06/2013	15.06.2013	61	3	64
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 07/2013	15.07.2013	61	3	64
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 08/2013	15.08.2013	61	2	63
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 09/2013	15.09.2013	61	2	63
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 10/2013	15.10.2013	61	1	62
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 11/2013	15.11.2013	61	1	62
Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej - podatek od nieruchomości za 12/2013	15.12.2013	61		61

Nota 32 Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

Nota 33 Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 7 marca 2014 roku Spółka zawarła z osobą prawną umowę sprzedaży 985.064 (dziewięćset osiemdziesiąt pięć tysięcy sześćdziesiąt cztery) akcji zwykłych o wartości nominalnej 12,50 zł (dwanaście złotych pięćdziesiąt groszy) każda akcja, spółki ESM Logistics Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach. Cenę sprzedaży ustalono na 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych). Akcje będące przedmiotem umowy sprzedaży stanowią 97,03 % kapitału zakładowego i uprawniają do 97,03 % udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu ESM Logistics Spółka Akcyjna. Po zrealizowaniu umowy sprzedaży Regnon Spółka Akcyjna nie posiada akcji ESM Logistics Spółka Akcyjna. Sprzedaż akcji jest elementem realizacji procesu restrukturyzacji spółki Emitenta i reorganizacji jego grupy kapitałowej.

Nota 34 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom Wyższej Kadry Kierowniczej

Zarząd Regnon S.A.

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Adam Wysocki	Prezes Zarządu od 1 marca 2013	172.952,10
Barbara Konrad-Dziwisz	Członek Zarządu od 10 grudnia 2013	8.400,00
Tomasz Minkina	Członek Zarządu do 10 grudnia 2013	251.011,17
Ireneusz Król	Prezes Zarządu do 28 lutego 2013	640.862,66
Mariusz Jabłoński	Wiceprezes Zarządu do 28 lutego 2013	136.555,66
Razem		1.209.781,59

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Mariusz Jawoszek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12.000,00
Adam Wysocki	Członek Rady Nadzorczej do 27.02.2013	2.000,00
Ireneusz Nawrocki	Członek Rady Nadzorczej	12.000,00
Marek Szoldrowski	Członek Rady Nadzorczej	12.000,00
Bogdan Radomski	Członek Rady Nadzorczej	12.000,00
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej od 6 czerwca 2013	7.000,00
Razem		57.000,00

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

Nie występują.

Nota 35 Zysk na akcję

	31.12.2013	31.12.2012
Zysk/strata przypadająca na akcjonariuszy Spółki (w tys. zł)	-25 947	46 610
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	269 203 892
Zysk/strata na akcję (w zł na jedną akcję)	-0,10	0,17
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	269 203 892	259 288 302
Podstawowy zysk/strata na akcję (w zł na jedną akcję)	-0,10	0,18

Nota 36 Dywidenda na akcję

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

Nota 36 Kontynuacja działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Warunkiem kontynuowania działalności jest przeprowadzenie dalszej restrukturyzacji w obszarze majątkowym, polegającej m.in. na sprzedaży obiektu logistycznego w Dąbrowie Górniczej oraz upłynnieniu udziałów w WoodinterKom GmbH, w celu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz wobec budżetu. Po przeprowadzeniu tej restrukturyzacji, którą zarząd przewiduje zakończyć w pierwszym półroczu, Spółka zamierza rozwijać działalność związaną z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii które, zdaniem Zarządu, będą priorytetowe we wszystkich rozwiniętych gospodarkach. Szerzej zostało to omówione w rozdziale o perspektywach rozwoju w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Regnon S.A. z 2013 roku. Brak możliwości sprzedaży nieruchomości lub refinansowania zobowiązań niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania likwidacyjnego Spółki.

Nota 37 Objaśnienia dotyczące różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi

Przekształcenie Sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 w związku z wykazaniem zakończonej z dniem 30 czerwca 2013 roku działalności w zakresie obróbki mechanicznej i usług serwisowo-montażowych w sektorze produkcji ciężkiej.

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012
	Dane opublikowane	Działalność zaniechana	Po przekształceniu
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 793	3 795	2 998

Jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za 2013 rok

B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 507	4 774	733
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	1 286	-979	2 265
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu	19 490	1 483	18 007
F. Pozostałe przychody	11 878		11 878
G. Pozostałe koszty	839	68	771
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	-7 165	-2 530	-4 635
I. Przychody finansowe	6 746		6 746
J. Koszty finansowe	32 725		32 725
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-33 144	-2 530	-30 614
M. Podatek dochodowy	4		4
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-33 148	-2 530	-30 618
O. Wynik na działalności zaniechanej			-2 530
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758		79 758
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	46 610	-2 530	46 610
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	5 382	0	5 382
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 382		5 382
Całkowite dochody ogółem	51 992	-2 530	51 992
Liczba akcji zwykłych	259 288 302	259 288 302	259 288 302
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,18	-0,01	0,18
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,13	-0,01	-0,12

Nota 38 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku budżetowego (lat budżetowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową emitenta oraz ich zmiany.

Wyjaśnienia w Nocie 37.

Nota 39 Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową emitenta oraz ich zmiany

Korekty takie nie wystąpiły.

Nota 40 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	2013	2012
Ogółem, z tego:	54	103
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	14	48
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	40	55

Nota 41 Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Ponieważ w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Nota 42 Utrata wartości aktywów

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
Rzeczowe aktywa trwałe	26 290	497	7 126	19 661
Inne wartości niematerialne	0	857	857	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	12 847	16 671	0	29 518
Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	14 982	2 525	565	16 942
Zapasy	68	42	110	0
Należności z tytułu dostaw i usług	6 094	1 381	1 993	5 482
Pozostałe należności krótkoterminowe	8 510	0	8 360	150
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	75	0	75	0

Udzielone pożyczki krótkoterminowe	2 915	234	0	3 149
Zaliczki na akcje	584	23	0	607
Razem	72 365	22 230	19 086	75 509

Nota 43 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 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 406	3 795
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 632	4 774
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 226	-979
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	416	1 483
F. Pozostałe przychody	913	
G. Pozostałe koszty	2 041	68
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	-2 770	-2 530
I. Przychody finansowe		
J. Koszty finansowe	44	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-2 814	-2 530
M. Podatek dochodowy		
N. Zysk/strata netto (L-M)	-2 814	-2 530
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Całkowite dochody ogółem	-2 814	-2 530

Aktywa i pasywa		
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	75	5 336
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	360	3 858
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	360	1 813

Katowice, 21 marca 2014 roku

.....

Adam Wysocki - Prezes Zarządu

.....

Barbara Konrad-Dziwisz - Członek Zarządu

.....
 Małgorzata Skorupa
 osoba sporządzająca sprawozdanie