

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2012 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

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

Działalność podstawowa według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 7010Z

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

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

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

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

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Na dzień 30.06.2012 roku skład osobowy Zarządu był następujący:

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2012 był następujący:

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

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

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

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

W dniu 29 czerwca 2012 roku Spółka Regnon zawarła z Ideon Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach umowę na mocy której Emitent dokonał zakupu 9,00 % udziałów spółki WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu (Austria). Udziały zostały nabyte za cenę 2.200.00,00 EUR (dwa miliony dwieście tysięcy euro 00/100). Wartość umowy przeliczona na złote według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosła

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

Regnon S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

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

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011	31.12.2011	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011	31.12.2011
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 276	1 802		539	454	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 674	3 217		-870	811	
III. Zysk (strata) brutto	-11 872	1 537		-2 810	387	
IV. Zysk (strata) netto	67 881	1 520		16 068	383	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	658	-2 066		156	-521	

VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 278	-5 099		-539	-1 285	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 613	7 027		382	1 771	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-7	-138		-2	-35	
IX. Aktywa razem	71 316	60 570	59 658	16 736	15 193	13 507
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 150	133 772	130 171	13 881	33 555	29 472
XI. Zobowiązania długoterminowe	21 595	25 131	22 881	5 068	6 304	5 180
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	37 555	108 641	107 290	8 813	27 252	24 291
XIII. Kapitał własny	12 166	-73 202	-70 513	2 855	-18 362	-15 965
XIV. Kapitał zakładowy	26 920	19 851	23 531	6 317	4 979	5 328
XV. Liczba akcji	249 263 749	128 314 110	141 439 724	249 263 749	128 314 110	141 439 724
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,27	0,01		0,06	0,00	
XVII. Rozwodniona liczba akcji	257 340 673	128 314 110	141 439 724	257 340 673	128 314 110	141 439 724
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	0,26	0,01		0,06	0,00	
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,05	-0,57	-0,50	0,01	-0,14	-0,11
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,05	-0,57	-0,50	0,01	-0,14	-0,11
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-		-	-	

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

- pozycje Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - wg średniego kursu NBP
na dzień 30 czerwca 2012 roku – 4,2613 zł
na dzień 30 czerwca 2011 roku – 3,9866 zł
na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 zł

-pozycje Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych -wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2012 roku – 4,2246 zł
I półrocze 2011 roku – 3,9673 zł

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	68 349	34 041	45 773
1. Rzeczowe aktywa trwałe	33 882	32 596	44 079
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu			
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			
5. Inne wartości niematerialne	2 061	1 215	1 382
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	29 519		
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
8. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	2 887	230	312
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	2 967	25 617	14 797
1. Zapasy	195		50
2. Należności z tytułu dostaw i usług	1 278	1 194	3 290
3. Pozostałe należności	1 250	4 226	1 989
4. Należności z tytułu podatku dochodowego			
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	202	20 148	2 469
6. Walutowe kontrakty terminowe			
7. Udzielone pożyczki			1 953
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			5 007
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42	49	39
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa razem	71 316	59 658	60 570

PASYWA	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
A. Kapitał własny	12 166	-70 513	-73 202
1. Kapitał podstawowy	26 920	23 531	19 851
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608	42 608
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	14 118	8 118	8 118
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	-48	-5 457	-4 418
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-71 432	-139 313	-139 361
B. Zobowiązania długoterminowe	21 595	22 881	25 131
1. Rezerwy			913
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	35	103
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	21 577	22 846	24 115
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe	37 555	107 290	108 641
1. Rezerwy	2 933	1 582	1 184
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	969	3 602	30 180
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	9 199	7 259	5 307
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 491		13 448
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 804	1 146	54 976
6. Pozostałe zobowiązania	21 159	7 909	3 546
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
8. Zobowiązania układowe do spłaty		832	
9. Zobowiązania układowe podlegające konwersji		81 386	
10. Zobowiązania układowe podlegające redukcji		3 574	
Pasywa razem	71 316	59 658	60 570

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 276	1 802
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 567	1 366
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	709	436
D. Koszty sprzedaży	657	36
E. Koszty ogólnego zarządu	13 442	4 485
F. Pozostałe przychody	10 044	8 417
G. Pozostałe koszty	328	1 115
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-3 674	3 217
I. Przychody finansowe	5 681	270
J. Koszty finansowe	13 879	1 950
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-11 872	1 537
M. Podatek dochodowy	5	17
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-11 877	1 520
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje	79 758	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	67 881	1 520
Inne całkowite dochody	5 409	-780
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 409	-780
Całkowite dochody ogółem	73 290	740
Liczba akcji zwykłych	249 263 749	128 314 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,27	0,01
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	257 340 673	128 314 110
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,26	0,01

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

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2011	12 591	42 608	-	8 118	-	-144 479	-81 162
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-3 638	3 598	-40
Saldo na dzień 01.01.2011 po korektach (po przekształceniu)	12 591	42 608	-	8 118	-3 638	-140 881	-81 202

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za I półrocze 2012 roku

Zmiany w kapitale własnym w 2011 roku	10 940	-	-	0	-1 819	1 568	10 689
Wpłata na kapitał							0
Rejestracja podwyższenia kapitału	10 940						10 940
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					-1 819		-1 819
Zysk/ strata za rok obrotowy						1 568	1 568
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2011 roku	-	-	-	-	-	0	0
Pokrycie straty							0
Saldo na dzień 31.12.2011	23 531	42 608	0	8 118	-5 457	-139 313	-70 513

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2011	12 591	42 608	-	8 118	-	-144 479	-81 162
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-3 638	3 598	-40
Saldo na dzień 01.01.2011 po korektach (po przekształceniu)	12 591	42 608	-	8 118	-3 638	-140 881	-81 202
Zmiany w kapitale własnym w I półroczu 2011 roku	7 260	-	-	0	-780	1 520	8 000
Wpłata na kapitał							0
Rejestracja podwyższenia kapitału	7 260						7 260
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					-780		-780
Zysk/ strata za rok obrotowy						1 520	1 520
Przychody i koszty ogółem ujęte w I półroczu 2011 roku	-	-	-	-	-	0	0
Pokrycie straty							0
Saldo na dzień 30.06.2011	19 851	42 608	0	8 118	-4 418	-139 361	-73 202

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	67 881	1 520
Korekty o pozycje:	-67 223	-3 586
Amortyzacja środków trwałych	1 758	1 998
Amortyzacja wartości niematerialnych	205	234
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-75	8
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 615	787
Przychody z tytułu dywidend	-112	-17
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	4 902	-4 078
Zmiana stanu rezerw	1 334	-305
Zmiana stanu zapasów	-195	40
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-1 246	-154
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-81 409	-2 099
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty	6 000	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	658	-2 066
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	312	5
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		
Wpływy z tytułu odsetek		31
Wpływy z tytułu dywidend	112	17

Splaty udzielonych pożyczek	500	450
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2	-2
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych		
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-5 000
Udzielone pożyczki	-3 200	-600
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-2 278	-5 099
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	940	
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	1 511	7 260
Splata kredytów i pożyczek	-537	-420
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki	-301	-913
Inne		1 100
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 613	7 027
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-7	-138
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	49	177
Zyski/straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym		
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	42	39

1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2012 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Rok obrotowy spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

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

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

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

- Zmiany do MSSF 7 Ujawnienia – Transfery aktywów finansowych

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

- Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat

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

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

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

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

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

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

2. Stosowane zasady rachunkowości

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Zapasy

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

Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,
- akcje przewidziane do odsprzedaży.

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

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

Kapitał własny REGNON S.A. stanowią:

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

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Rezerwy

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

Leasing

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

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

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

Utrata wartości

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

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

Przychody

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

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

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

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

Opodatkowanie

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

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

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

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

Zmiany zasad rachunkowości

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

Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sporządzanie i przekazywanie do publicznej wiadomości sprawozdań finansowych według nowych zasad (polityki) rachunkowości zostaje wprowadzone ze skutkiem od pierwszego dnia bieżącego roku obrotowego.

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

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

a/ na dzień przejścia na MSSF – 01.01.2011

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

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

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

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 31.12.2011	23 531	42 608	0	8 118	0	-144 770	-70 513
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-5 457	5 457	0
Saldo na dzień 31.12.2011 po korektach (po przekształceniu)	23 531	42 608	-	8 118	-5 457	-139 313	-70 513

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

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

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

	01.01.2011 - 31.12.2011 według Ustawy o rachunkowości	przekształcenie na MSSF	01.01.2011 - 31.12.2011 według MSSF	Objaśnienie korekty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 411	-	3 411	
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 983	-	2 983	
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	428	-	428	
D. Koszty sprzedaży	70	-	70	
E. Koszty ogólnego zarządu	9 485	-	9 485	
F. Pozostałe przychody	20 257	-	20 257	
G. Pozostałe koszty	5 655	-1 506	4 149	1
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	5 475	1 506	6 981	
I. Przychody finansowe	6 038	-1 466	4 572	1, 2
J. Koszty finansowe	11 855	-1 819	10 036	3
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-342	1 859	1 517	
M. Podatek dochodowy	-51	-	-51	
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-291	1 859	1 568	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	-291	1 859	1 568	
Inne całkowite dochody	0	-1 819	-1 819	
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-1 819	-1 819	3
Całkowite dochody ogółem	-291	40	-251	

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

Korekta 2 – kwota 40 – wyksięgowana wycena zaliczek z lat ubiegłych
 Korekta 3 – kwota (1 819) – wycena aktywów dostępnych do sprzedaży

Zgodnie z MSR 34 poniżej prezentowane są następujące uzgodnienia dotyczące sprawozdania finansowego:

1. Kapitału własnego ustalonego zgodnie z Ustawą o rachunkowości na dzień 30.06.2011 z kapitałem własnym ustalonym na dzień 30.06.2011 roku zgodnie z MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 30.06.2011	19 851	42 608	0	8 118	0	-143 739	-73 162
Zmiany zasad polityki rachunkowości					-4 418	4 378	-40
Saldo na dzień 30.06.2011 po korektach (po przekształceniu)	19 851	42 608	-	8 118	-4 418	-139 361	-73 202

- Kwota 40 – wycena zaliczek
- Kwota (4 418) – wycena aktywów dostępnych do sprzedaży

2. Całkowitego dochodu ogółem ustalonego zgodnie z Ustawą o rachunkowości za I półrocze 2011 roku z całkowitym dochodem ogółem ustalonym zgodnie z MSSF za I półrocze 2011 roku

Przekształcenie z Rachunku zysków i strat na Sprawozdanie z całkowitych dochodów na dzień 30.06.2011

	01.01.2011 - 30.06.2011 według ustawy o rachunkowości	przekształcenie na MSSF	01.01.2011 - 30.06.2011 według MSSF	Objaśnienie korekty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 802	-	1 802	
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 366	-	1 366	
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	436	-	436	
D. Koszty sprzedaży	36	-	36	

E. Koszty ogólnego zarządu	4 485	-	4 485	
F. Pozostałe przychody	8 706	-289	8 417	1
G. Pozostałe koszty	1 115	-	1 115	
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	3 506	-289	3 217	
I. Przychody finansowe	270	-	270	
J. Koszty finansowe	3 019	-1 069	1 950	1, 2
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	757	780	1 537	
M. Podatek dochodowy	17	-	17	
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	740	780	1 520	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	740	780	1 520	
Inne całkowite dochody	0	-780	-780	
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-780	-780	2
Całkowite dochody ogółem	740	0	740	

Korekta 1 – kwota (289) – wycena zaliczek i odpis na zaliczki

Korekta 2 – kwota (780) – wycena aktywów dostępnych do sprzedaży

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

Główne pozycje Rachunku Przepływów pieniężnych tj.

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

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

3. Segmenty operacyjne,

Spółka działa w jednym segmencie operacyjnym.

4. Działalność w okresie śródrocznym

Obecnie działalność spółki nie ma charakteru sezonowego.

5. Rezerwy

Rezerwy w I półroczu 2012 roku przedstawiają się następująco:

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrocenie w okresie	Na koniec okresu
A. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0	17	18
B. Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0
C. Rezerwy krótkoterminowe	1 582	2 825	1 474	2 933
Krótkoterminowa rezerwa na naprawy gwarancyjne	442	0	442	0
Krótkoterminowa rezerwa na koszty postępowania układowego	205	0	205	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	40	0	0	40
Rezerwa na straty do pokrycia spółki EASY TOUCH	68	0	0	68
Rezerwa na wynagrodzenia	827	2 825	827	2 825
Razem	1 617	2 825	1 491	2 951

6. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe

Spółka nie emitowała dłużnych papierów wartościowych.

Kapitałowe papiery wartościowe wykazane zostały w punkcie 13 Kapitał wyemitowany.

7. Podatek dochodowy**Odroczony podatek dochodowy**

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
środki trwałe	18	35	32	-17	-19
naliczone odsetki			71		33

pozostałe					
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	35	103	-17	14
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
odpis aktualizujący udziały, środki trwałe					
należności					
zobowiązania	302	856	1 128		
rezerwa na świadczenia pracownicze	7	7			
pozostałe rezerwy					
zapasy	48	125	483		
wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	1 709	162	7		
rezerwa na koszty postępowania układowego		39	78		
rezerwa na naprawy gwarancyjne		84	173		
rezerwa na koszty AKCJI MILION			218		
strata podatkowa możliwa do odliczenia					
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 066	1 273	2 087	0	0
odpis na aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 066	1 273	2 087		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0		
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				-17	14

8. Zysk przypadający na jedną akcję

Całkowite dochody ogółem	<i>73 290</i>	<i>740</i>
Liczba akcji zwykłych	249 263 749	128 314 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,27	0,01
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	257 340 673	128 314 110
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,26	0,01

9. Dywidendy

W I półroczu 2012 roku spółka nie wypłaciła ani nie podjęła decyzji o wypłacie dywidendy.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

01.01.2012 - 30.06.2012	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	1 456	12	1 668
-nabycie		200	1 456	12	1 668
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	0	0	123	244	367
-zbycie			123	244	367
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	57 240	1 503	13 446	2 120	74 309
Wartość umorzenia na początek okresu	5 310	642	3 711	1 410	11 073
zwiększenia	811	91	654	202	1 758
zmniejszenia			76	170	246
Wartość umorzenia na koniec okresu	6 121	733	4 289	1 442	12 585
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
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	811	66	477	143	1 497
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	22 681	239	4 485	437	27 842
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	28 802	972	8 774	1 879	40 427
					0
Wartość netto na koniec okresu	28 438	531	4 672	241	33 882

11. Wartości niematerialne

01.01.2012 - 30.06.2012	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
-z tytułu przeszacowania wartości					0
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	3 850	3 850
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0	1 584	1 584
zwiększenia				205	205
zmniejszenia					0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	1 789	1 789
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	1 789	1 789
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	2 061	2 061

12. Kredyty i pożyczki

			Stan na 30.06.2012	
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 od IDEON Real Estate Sp. z o.o.	10%	15.02.2013	0	202
Pożyczka od IDEON Real Estate Sp. z o.o.	10%	15.02.2013	0	742
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych				25
Suma			3 602	969

			Stan na 30.06.2012		
Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy
Kredyt inwestycyjny w BNP Paribas Bank Polska S.A nr WAR/2321/07/144/CB	WIBOR 1M + 1,2%	30.12.2021	30 105	30 776	9 199
Suma			30 105	30 776	9 199

13. Kapitał wyemitowany

30.06.2012	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	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 670 000	0,10	167	gotówka	31.05.2005	01.01.2005
Seria E	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 500 000	0,10	150	gotówka	25.06.2007	01.01.2006
Seria G	zwykle na okaziciela	brak	brak	50 000 000	0,10	5000	gotówka	14.01.2010	01.01.2009
Seria H	zwykle na okaziciela	brak	brak	10 000 000	0,10	1000	gotówka	25.06.2010	01.01.2009
Seria H	zwykle na okaziciela	brak	brak	8 320 000	0,10	832	gotówka	30.09.2011	01.01.2009
Seria I	zwykle na okaziciela	brak	brak	6 982 500	0,10	698	gotówka	25.06.2010	01.01.2009
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	26 614 980	0,10	2661	gotówka	17.11.2010	01.01.2010
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	23 000 000	0,10	2300	gotówka	19.01.2011	01.01.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	16 600 000	0,10	1660	gotówka	24.06.2011	01.06.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	47 680 000	0,10	4768	gotówka	30.09.2011	01.01.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	18 305 020	0,10	1831	gotówka	11.10.2011	01.01.2011
Seria J	zwykle na okaziciela	brak	brak	6 420 000	0,10	642	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria K	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 080 000	0,10	208	gotówka	12.12.2011	01.01.2011
Seria L	zwykle na okaziciela	brak	brak	10 000 000	0,10	1000	gotówka	08.02.2012	01.01.2011
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			

14. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
1. Zobowiązania warunkowe	0	0	0
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów			
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
- wekslowe			
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów			
2. Inne	0	0	0
- nie uznane przez Emitenta roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	0	0	0
- zobowiązania z tytułu akredytywy			
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)			
Pozycje pozabilansowe razem	0	0	0

15. Zdarzenia następujące po okresie sprawozdawczym

W dniu 10 sierpnia 2012 roku Regnon Spółka Akcyjna otrzymała od spółki WoodinterKom GmbH z siedzibą w Wiedniu, w której posiada 28% udziałów w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu, informację o zawarciu przez tą spółkę w dniu 10 sierpnia 2012 roku umowy sprzedaży udziałów w CentroWoodKom Sp. z o.o. z siedzibą Syktywkarze, Republika Komi, Federacja Rosyjska. W wyniku transakcji WoodinterKom GmbH sprzedał 100% udziałów w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu spółki CentroWoodKom Sp. z o.o. na rzecz CentroStrojKom Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze za cenę 16 mln Euro. Wartość umowy przeliczona na złote według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji wyniosła 64.984.000,00 zł. O działaniach zmierzających do zawarcia przez WoodinterKom GmbH umowy sprzedaży udziałów w CentroWoodKom Sp. z o.o. Emitent informował w raporcie bieżącym nr 58/2012 opublikowanym w dniu 20 lipca 2012 roku, przy czym w stosunku do uprzednio przekazanej informacji zmianie uległa cena sprzedaży udziałów oraz nastąpiła, wynikająca z uwarunkowań formalnych, zmiana ich nabywcy. Spółka zależna od WoodinterKom GmbH - Komi Pellet Sp. z o.o. z siedzibą w Syktywkarze zawrze z CentroStrojKom Sp. z o.o. porozumienie, wskutek którego Emitent uzyska wyłączone prawo zagospodarowania biomasy drzewnej i innych produktów pochodnych powstających w wyniku wykonywania przez CentroWoodKom Sp. z o.o. przeróbki drewna na terenie rejonu Ust-Kułomskiego Republiki Komi w Federacji Rosyjskiej. Zawarcie powyższych umów jest elementem realizacji strategii rozwoju Spółki związanej z podjęciem działalności w zakresie dostarczania biomasy drzewnej dla przemysłu elektroenergetycznego i ciepłownictwa. Zakwalifikowanie projektu przeróbki drewna do Programu Inwestycji Priorytetowych w dziedzinie zagospodarowania lasów Federacji Rosyjskiej

poparte zawartą przez CentroWoodKom Sp. z o.o. z Komitetem Lasu Republiki Komi umową na dzierżawę na okres 49 lat lasów o powierzchni 853 tys. ha jest gwarancją długoterminowego zrównoważonego rozwoju Emitenta.

16. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Sprzedaż towarów i usług

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Jednostki zależne	354	1 692	1 117
Jednostki stowarzyszone	0	0	0
IDEON S.A.	320	725	335
Jednostki zależne IDEON S.A.	0	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	167	461	221
	841	2 878	1 673

Zakup towarów i usług

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Jednostki zależne	90	182	123
Jednostki stowarzyszone	0	0	0
IDEON S.A.	1 000	10	4
Jednostki zależne IDEON S.A.	0	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	0	0
	1 090	192	127

Należności z tytułu dostaw towarów i usług

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Jednostki zależne	238	5 307	4 687
Jednostki stowarzyszone	0	0	0
IDEON S.A.	0	2	31
Jednostki zależne IDEON S.A.	178	97	170
Pozostałe jednostki powiązane	50	63	3 053
	466	5 469	7 941

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Jednostki zależne	37	901	873
Jednostki stowarzyszone	0	0	0
IDEON S.A.	1 020	0	20
Jednostki zależne IDEON S.A.	0	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	0	83
	1 057	901	976

Należności z tytułu umów na finansowanie

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Jednostki zależne	0	1 358	896
Jednostki stowarzyszone	0	0	0

IDEON S.A.	0	0	1 360
Jednostki zależne IDEON S.A.	0	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	151	397	2 139
	151	1 755	4 395

Zobowiązania z tytułu umów na finansowanie

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Jednostki zależne	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0
IDEON S.A.	17 499	4 307	0
Jednostki zależne IDEON S.A.	944	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	0	85
	18 443	4 307	85

19. Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy

Szczegóły dot. naruszonych warunków umowy	Termin spłaty	Wartość kapitału niespłaconego	Wartość niespłaconych odsetek	Wartość bilansowa na dzień sprawozdawczy
Kredyt inwestycyjny w BNP Paribas Bank Polska S.A nr WAR/2321/07/144/CB	30.12.2021	5 077	1 583	30 776
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych		25		25

20. Utrata wartości aktywów

Odpisy aktualizujące wartość aktywów w I półroczu 2012 roku przedstawiają się następująco:

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
Środki trwałe	29 339	0	1 497	27 842
Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	11 838	2 857	0	14 695
Zapasy	658	0	404	254
Należności krótkoterminowe	24 658	0	9 635	15 023
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5 457	48	5 457	48

Udzielone pożyczki krótkoterminowe i zaliczki na akcje	4 822	138	1 602	3 358
Razem	76 772	3 043	18 595	61 220

Katowice, 31 sierpnia 2012 roku

.....

Ireneusz Król - Prezes Zarządu

.....

Mariusz Jabłoński - Wiceprezes Zarządu

.....

Tomasz Minkina - Członek Zarządu

.....
Małgorzata Skorupa
osoba sporządzająca sprawozdanie