

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej REGNON S.A.
za I kwartał 2015 roku
zawierający
kwartalną informację finansową REGNON S.A.
sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

15 maja 2015

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

Jednostką dominującą grupy kapitałowej jest REGNON S.A. z siedzibą w Katowicach, Aleja Roździeńskiego 188C.

Działalność podstawowa według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 7010Z
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Na dzień 31.03.2015 roku skład osobowy Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu – Adam Wysocki
Członek Zarządu – Barbara Konrad-Dziwisz

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2015 był następujący:

Członek Rady Nadzorczej – Cezary Liśkiewicz
Członek Rady Nadzorczej – Radosław Rasała
Członek Rady Nadzorczej – Filip Sinkiewicz
Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Wielgus
Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Karczewski

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

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy REGNON S.A. na dzień 31 marca 2015 roku wchodziły:

- | | |
|------------------------|--|
| – jednostka dominująca | REGNON S.A. z/s w Katowicach |
| – jednostka zależna | Konsilo sp. z o.o. z/s w Katowicach,
Regnon S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale i głosach |

W ramach Grupy REGNON S.A., zgodnie ze stanem na dzień 30 marca 2015 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostka zależna została skonsolidowana metodą pełną.

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. na dzień 31 marca 2015 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską

2.1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014	31.12.2014	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014	31.12.2014
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41	290		10	69	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-329	336		-79	80	
III. Zysk (strata) brutto	-1 075	-1 348		-259	-322	
IV. Zysk (strata) netto	-949	-13 117		-229	-3 131	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	65	65		16	16	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	61	1		15	0	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	16		0	4	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	126	82		30	20	
IX. Aktywa razem	32 938		32 263	8 055		7 569
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 411		49 787	12 573		11 681
XI. Zobowiązania długoterminowe	2		2	0		0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	51 409		49 785	12 573		11 680
XIII. Kapitał własny	-18 473		-17 524	-4 518		-4 111
XIV. Kapitał zakładowy	47 720		47 720	11 670		11 196
XV. Liczba akcji	477 204 000	269 203 892	477 204 000	477 204 000	269 203 892	477 204 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,00	-0,05		0,00	-0,01	
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,04		-0,04	-0,01		-0,01
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-		-	-	

2.2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2015	31.12.2014
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	24	25
1. Rzeczowe aktywa trwałe	23	25
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		
5. Inne wartości niematerialne	1	
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży		
8. Długoterminowe aktywa finansowe		
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	32 914	32 238
1. Zapasy	102	144
2. Należności z tytułu dostaw i usług	499	447
3. Pozostałe należności	730	76
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		4
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
6. Walutowe kontrakty terminowe		
7. Udzielone pożyczki	101	100
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	427	301
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	31 055	31 166
Aktywa razem	32 938	32 263

PASYWA	31.03.2015	31.12.2014
A. Kapitał własny	-18 473	-17 524
<i>A I. Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-18 473</i>	<i>-17 524</i>
1. Kapitał podstawowy	47 720	47 720
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608
3. Akcje własne		
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	8 151	8 151
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-116 952	-116 003
<i>A II. Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>		
B. Zobowiązania długoterminowe	2	2
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	2
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
C. Zobowiązania krótkoterminowe	51 409	49 785
1. Rezerwy	748	638
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	82	82
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	40 829	40 210
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	401	401
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	696	687
6. Pozostałe zobowiązania	8 653	7 767
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	32 938	32 263

2.3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
		przekształcone
Działalność kontynuowana		
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41	290
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	42	225
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	-1	65
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	322	475
F. Pozostałe przychody	5	908
G. Pozostałe koszty	11	162
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	-329	336
I. Przychody finansowe	6	161
J. Koszty finansowe	752	1 845
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-1 075	-1 348
M. Podatek dochodowy		20
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-1 075	-1 368
O. Wynik na działalności zaniechanej	126	-11 749
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)	-949	-13 117
Przypadający/a na:	-949	-13 117
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-949	-13 106
Udziały niekontrolujące		-11
Inne całkowite dochody	0	0

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Calkowite dochody ogółem	-949	-13 117
Przypadający/a na:	-949	-13 117
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-949	-13 106
Udziały niekontrolujące		-11
Liczba akcji zwykłych	477 204 000	269 203 892
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	-0,05
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	0,00	-0,01

2.4 Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2015	47 720	42 608	0	8 151	0	-116 003	-17 524	0	-17 524
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2015 po korektach (po przekształceniu)	47 720	42 608	0	8 151	0	-116 003	-17 524	0	-17 524
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2015 roku	-	-	-	0	0	-949	-949	0	-949
Zysk/ strata za rok obrotowy						-949	-949	0	-949
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2015 roku	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Korekty konsolidacyjne							0		0
Saldo na dzień 31.03.2015	47 720	42 608	0	8 151	0	-116 952	-18 473	0	-18 473

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2014	26 920	42 608	-	14 501	0	-119 365	-35 336	15	-35 321
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2014 po korektach (po przekształceniu)	26 920	42 608	-	14 501	0	-119 365	-35 336	15	-35 321
Zmiany w kapitale własnym w roku 2014	-	-	-	-6 000	0	-13 877	-19 877	0	-19 877
Rezygnacja z programu motywacyjnego				-6 000			-6 000		-6 000
Zysk/ strata za rok obrotowy						-13 877	-13 877		-13 877
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2014	20 800	-	-	-350	-	17 239	37 689	-15	37 674
Emisja kapitału akcyjnego - akcje serii M	20 800						20 800		20 800
Przeznaczenie wyniku 2013 na kapitał zapasowy				33		-33	0		0
Korekta - sprzedaż spółek zależnych				-383		17 272	16 889	-15	16 874
Korekty konsolidacyjne							0		0
Saldo na dzień 31.12.2014	47 720	42 608	0	8 151	0	-116 003	-17 524	0	-17 524

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2014	26 920	42 608	-	14 501	0	-119 365	-35 336	15	-35 321
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2014 po korektach (po przekształceniu)	26 920	42 608	-	14 501	0	-119 365	-35 336	15	-35 321
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2014 roku	-	-	-	0	0	-13 106	-13 106	-11	-13 117
Zysk/ strata za rok obrotowy						-13 106	-13 106	-11	-13 117
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2014 roku	-	-	-	-176	-	11 953	11 777	-4	11 773
Korekty konsolidacyjne				-176		11 953	11 777	-4	11 773
Saldo na dzień 31.03.2014	26 920	42 608	0	14 325	0	-120 518	-36 665	0	-36 665

2.5 Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-949	-13 106
Korekty o pozycje:	1 014	13 171
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		
Udziały niekontrolujące		-11
Amortyzacja środków trwałych	3	11

Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
Koszty i przychody z tytułu odsetek	613	1 358
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	54	12 187
Zmiana stanu rezerw	110	-474
Zmiana stanu zapasów	42	225
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-706	-721
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	894	596
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	4	
Inne korekty		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	65	65
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	62	1
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		
Wpływy z tytułu odsetek		
Wpływy z tytułu dywidend		
Spląty udzielonych pożyczek		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych		
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		
Udzielone pożyczki		
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	61	1

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek		24
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów		
Splata kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-6
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki		-2
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	0	16
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	126	82
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu*	301	289
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	427	371

3. Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Pronox S.A. na dzień 31 marca 2015 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską

3.1 Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014	31.12.2014	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014	31.12.2014
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33	38		8	9	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-204	310		-49	74	

III. Zysk (strata) brutto	-951	-1 395		-229	-333	
IV. Zysk (strata) netto	-941	-1 328		-227	-317	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-64	-103		-15	-25	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	61	1		15	0	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	24		0	6	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-3	-78		-1	-19	
IX. Aktywa razem	32 821		32 073	8 027		7 525
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 570		49 881	12 612		11 703
XI. Zobowiązania długoterminowe	2		2	0		0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	51 568		49 879	12 611		11 702
XIII. Kapitał własny	-18 749		-17 808	-4 585		-4 178
XIV. Kapitał zakładowy	47 720		47 720	11 670		11 196
XV. Liczba akcji	477 204 000	269 203 892	477 204 000	477 204 000	269 203 892	477 204 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,00	0,00		0,00	0,00	
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,04	0,00	-0,04	-0,01	0,00	-0,01
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)						

3.2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2015	31.12.2014
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	20	21
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14	16
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		
5. Inne wartości niematerialne	1	
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		

7. Inwestycje dostępne do sprzedaży		
8. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	5	5
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 746	886
1. Zapasy	102	144
2. Należności z tytułu dostaw i usług	938	659
3. Pozostałe należności	696	70
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
6. Walutowe kontrakty terminowe		
7. Udzielone pożyczki		
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	13
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	31 055	31 166
Aktywa razem	32 821	32 073

PASYWA	31.03.2015	31.12.2014
A. Kapitał własny	-18 749	-17 808
1. Kapitał podstawowy	47 720	47 720
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608
3. Akcje własne		
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	8 118	8 118
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-117 195	-116 254

B. Zobowiązania długoterminowe	2	2
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	2
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
C. Zobowiązania krótkoterminowe	51 568	49 879
1. Rezerwy	748	638
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	82	82
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	40 829	40 210
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	401	401
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	870	800
6. Pozostałe zobowiązania	8 638	7 748
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	32 821	32 073

3.3 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
		przekształcone
Działalność kontynuowana		
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33	38
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	42	35
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	-9	3
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	189	445

F. Pozostałe przychody	5	850
G. Pozostałe koszty	11	98
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	-204	310
I. Przychody finansowe	5	158
J. Koszty finansowe	752	1 863
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-951	-1 395
M. Podatek dochodowy		-1
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-951	-1 394
O. Wynik na działalności zaniechanej	10	66
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)	-941	-1 328
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Całkowite dochody ogółem	-941	-1 328
Liczba akcji zwykłych	477 204 000	269 203 892
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	0,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	0,00	-0,01

3.4 Śródroczne zestawienie 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 01.01.2015	47 720	42 608	-	8 118	0	-116 254	-17 808	-17 808
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2015 po korektach (po przekształceniu)	47 720	42 608	-	8 118	0	-116 254	-17 808	-17 808
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2015 roku	-	-	-	0	0	-941	-941	-941

Zysk/ strata za rok obrotowy						-941	-941	-941
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2015 roku	-	-	-	-	-	0	0	0
Pokrycie straty							0	0
Saldo na dzień 31.03.2015	47 720	42 608	0	8 118	0	-117 195	-18 749	-18 749

	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 01.01.2014	26 920	42 608	0	14 118	0	-118 650	-35 004	-35 004
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2014 po korektach (po przekształceniu)	26 920	42 608	-	14 118	0	-118 650	-35 004	-35 004
Zmiany w kapitale własnym w 2014 roku	-	-	-	-6 000	0	2 396	-3 604	-3 604
Rezygnacja z programu motywacyjnego				-6 000			-6 000	-6 000
Zysk/ strata za rok obrotowy						2 396	2 396	2 396
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2014 roku	20 800	-	-	0	-	-	20 800	20 800
Emisja akcji serii M	20 800						20 800	20 800
Saldo na dzień 31.12.2014	47 720	42 608	0	8 118	0	-116 254	-17 808	-17 808

	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 01.01.2014	26 920	42 608	-	14 118	0	-118 650	-35 004	-35 004

Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2014 po korektach (po przekształceniu)	26 920	42 608	-	14 118	0	-118 650	-35 004	-35 004
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2014 roku	-	-	-	0	0	-1 328	-1 328	-1 328
Zysk/ strata za rok obrotowy						-1 328	-1 328	-1 328
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2014 roku	-	-	-	-	-	0	0	0
Pokrycie straty							0	0
Saldo na dzień 31.03.2014	26 920	42 608	0	14 118	0	-119 978	-36 332	-36 332

3.5 Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-941	-1 328
Korekty o pozycje:	877	1 225
Amortyzacja środków trwałych	2	4
Amortyzacja wartości niematerialnych		85
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
Koszty i przychody z tytułu odsetek	614	1 356
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	54	281
Zmiana stanu rezerw	110	-468
Zmiana stanu zapasów	42	35
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-905	-619
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	960	551
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		

Inne korekty		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-64	-103
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	62	1
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		
Wpływy z tytułu odsetek		
Wpływy z tytułu dywidend		
Spląty udzielonych pożyczek		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych		
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		
Udzielone pożyczki		
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	61	1
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek		24
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów		
Splata kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki		
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	0	24

Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-3	-78
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	13	116
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	10	38

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia – oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończonych 30 marca 2015 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Na podstawie Art. 55 ust. 5 Ustawy o rachunkowości, Grupa REGNON S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Grupy zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej łącznie „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej”).

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

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

Spółka zależna wchodzące w skład Grupy sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i dla potrzeb Skonsolidowanego sprawozdania finansowego następuje przekształcenie tego sprawozdania na MSR.

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

Prezentacja zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach finansowych dokonywana jest z uwzględnieniem zasady istotności. Polega ona na niezbędnym (choć nie wyłącznym) ujawnianiu tych informacji, których pominięcie lub zniekształcenie może wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie sprawozdania finansowego. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku.

Jednocześnie Zarząd Regnon S.A. informuje, że sprawozdanie za I kwartał 2015 roku zostało sporządzone także zgodnie z MSR 34

Opublikowane Standardy i interpretacje, które zostały wydane i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2015 roku:

- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty” - zatwierdzona w UE w dniu 13.06.2014 (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17.06.2014 lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 18.12.2014 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2015 lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17.12.2014 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.02.2015 lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17.12.2014 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.02.2015 lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy, zmiany do standardów i interpretacje nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;
- Poprawki do MSSF (2012-2014) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – planowane obowiązywanie w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2016 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- MSSF 14 „Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Wartości niematerialne” - wyjaśnienia odnośnie dozwolonych do stosowania metod amortyzacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 1 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 „Jednostki Inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku od konsolidacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej rozlicza się metodą praw nabycia.

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

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

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez zyski i straty, ujmuje się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty

kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi 2 lata.

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

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej REGNON S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto

przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. Wartość firmy z przyjęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

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

Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,
- akcje przewidziane do odsprzedaży.

Pożyczki to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Kapitałowa REGNON S.A. wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do

aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez zyski lub straty. Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej REGNON S.A. stanowią:

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

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Rezerwy

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

Leasing

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

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

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

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy spółki Grupy Kapitałowej dokonują przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwana ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa. Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest

ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości. W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

Przychody

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

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

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

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

Opodatkowanie

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

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

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

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

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

Zmiany zasad rachunkowości

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2015 roku oraz porównywalne dane finansowe za I kwartał 2014 roku są sporządzone zgodnie ze standardami MSSF. W I kwartale 2015 roku Grupa nie dokonała zmiany stosowanych zasad

rachunkowości dotyczących skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przestrzegała tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

Zasady przeliczenia

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

31.03.2015 1 EURO = 4,0890

31.03.2014 1 EURO = 4,1713

31.12.2014 1 EURO = 4,2623

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

I kwartał 2015 – kurs średni 1 EURO = 4,1489

I kwartał 2014 – kurs średni 1 EURO = 4,1894

Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej REGNON S.A. w I kwartale 2015 roku

W dniu 30 stycznia 2015 r. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę nr 71/15 na mocy której, na podstawie § 40 ust. 2 i 4a oraz § 2 ust. 1 i 4 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, postanowił o zarejestrowaniu w depozycie papierów wartościowych 18.875.884 akcji zwykłych na okaziciela Regnon S.A., o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym 273.600 akcji serii A, 340.900 akcji serii C, 5.439.154 akcji serii G1, 1.277.300 akcji serii I, 11.544.930 akcji serii L, i nadaniu im kodu PLPRNTC00017, pod warunkiem podjęcia decyzji przez spółkę prowadzącą rynek regulowany o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który wprowadzone zostały inne akcje Spółki oznaczone kodem PLPRNTC00017. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

W dniu 2 lutego 2015 r. Sąd Rejonowy Katowice–Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o zarejestrowaniu zmiany struktury kapitału zakładowego Regnon S.A. Zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 47.720.400,00 zł i dzieli się na 477.204.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych i zarejestrowanych akcji wynosi 477.204.000. Struktura zarejestrowanego kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco: 1) 273.600 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 2) 340.900 akcji zwykłych na okaziciela serii C, 3) 41.783.776 akcji zwykłych imiennych serii G, 4) 5.439.154 akcje zwykłe na okaziciela serii G1, 5) 1.277.300 akcji zwykłych na okaziciela serii I, 6) 11.544.930 akcji zwykłych na okaziciela serii L, 7) 208.000.108 akcji zwykłych na okaziciela serii M, 8) 177.753.387 akcji zwykłych na okaziciela serii P, 9) 20.483.224 akcje zwykłych imiennych serii Q, 10) 10.307.621 akcji zwykłych na okaziciela serii U. Sąd zarejestrował ponadto nową wysokość kapitału docelowego wynoszącą 20.000.000,00 zł oraz dokonał

wpisu do rejestru aktualnego adresu siedziby Spółki w Katowicach (40-203), przy Al. Walentego Roździeńskiego 188c.

W dniu 5 lutego 2015 r. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę Nr 84/15 na mocy której, na podstawie § 85 ust. 1 i 2 pkt 4 oraz § 2 ust. 1 i 4 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, po rozpatrzeniu wniosku Regnon S.A., postanowił oznaczyć kodem PLPRNTC00041 10.038.841 akcji imiennych Spółki, powstałych po zamianie w dniu 9 lutego 2015 r. 10.038.841 akcji zwykłych na okaziciela oznaczonych kodem PLPRNTC00033. Zarząd Krajowego Depozytu stwierdził, że z dniem 9 lutego 2015 r. kodem PLPRNTC00033 oznaczonych jest 10.307.621 akcji zwykłych na okaziciela, a kodem PLPRNTC00041 oznaczonych jest 10.038.841 akcji imiennych. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

W dniu 6 lutego 2015 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 134/2015 w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii A, C, G1, I, L, M i U. Zarząd Giełdy stwierdził, że zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczone są następujące akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł każda: 273.600 akcji serii A, 340.900 akcji serii C, 5.439.154 akcji serii G1, 1.277.300 akcji serii I, 11.544.930 akcji serii L, 208.000.108 akcji serii M, 10.307.621 akcji serii U. Na podstawie § 38 ust. 1 i 3 Regulaminu Giełdy, Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 12 lutego 2015 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje Spółki, o których mowa powyżej, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 12 lutego 2015 r. rejestracji wyżej wymienionych akcji serii A, C, G1, I, L, M i oznaczenia ich kodem "PLPRNTC00017" oraz asymilacji wyżej wymienionych akcji serii U, oznaczonych kodem "PLPRNTC00033", z akcjami Emitenta będącymi w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem "PLPRNTC00017". Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

W dniu 9 lutego 2015 r. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę nr 92/15 na mocy której, na podstawie § 43 ust. 1, 3 i 4 oraz § 2 ust. 1 i 4 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, po rozpatrzeniu wniosku Spółki, postanowił dokonać w dniu 12 lutego 2015 r. asymilacji 10.307.621 akcji Emitenta oznaczonych kodem PLPRNTC00033 z 177.753.387 akcjami Spółki oznaczonymi kodem PLPRNTC00017. Akcje objęte asymilacją otrzymują kod PLPRNTC00017. Zarząd Krajowego Depozytu stwierdził, że z dniem 12 lutego 2015 r. kodem PLPRNTC00017 oznaczonych jest 188.061.008 akcji Emitenta. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

W dniu 9 marca 2015 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Regnon S.A. podjęło uchwałę której przedmiotem było połączenie serii akcji oraz scalenie akcji Spółki. Celem połączenia serii i scalenia akcji Spółki jest wsparcie realizowanego przez Spółkę procesu zmierzającego do ograniczenia zmienności kursu akcji notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. O zarejestrowaniu zmiany struktury kapitału wynikającej z przedmiotowej uchwały Sąd Rejonowy Katowice–Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił w dniu 10 kwietnia 2015 r. Zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 47.720.400,00 zł i dzieli się na 4.772.040 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda akcja. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych i zarejestrowanych akcji Emitenta wynosi 4.772.040. Struktura zarejestrowanego kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco: 1) 622.670 akcji zwykłych imiennych serii N, 2) 4.149.370 akcji zwykłych na okaziciela serii O.

Sprawozdawczość segmentów

Działalność kontynuowana:

A – handel

B – usługi

Działalność zaniechana:

- wynajem nieruchomości

01.01.2015 - 31.03.2015	Działalność kontynuowana		Korekty konsolidacyjne	Działalność kontynuowana ogółem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	A	B				
Przychody						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	33	8		41	612	653
Sprzedaż między segmentami	0	15	-15	0		0
Przychody segmentu ogółem	33	23	-15	41	612	653
Koszty	231	148	-15	364	437	801
Przychody operacyjne	5	0	0	5	0	5
Koszty operacyjne	11	0	0	11	49	60
Przychody finansowe, w tym:	5	1	0	6	0	6
- przychody z tytułu odsetek	5	1	0	6	0	6
Koszty finansowe, w tym:	752	0	0	752	0	752
- koszty z tytułu odsetek	740	0	0	740	0	740
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-951	-124	0	-1 075	126	-949
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto z działalności gospodarczej	-951	-124	0	-1 075	126	-949
Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje						
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-951	-124	0	-1 075	126	-949
Aktywa i pasywa						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	1 766	1 098	-981	1 883	31 055	32 938
Pasywa segmentu sprawozdawczego	32 821	1 098	-981	32 938	0	32 938
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	51 570	818	-977	51 411	0	51 411

Pozostałe informacje segmentu						
Amortyzacja	2	1	0	3	0	3

Działalność zaniechana

W związku z zakwalifikowaniem nieruchomości w Dąbrowie Górniczej do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, wszystkie przychody i koszty związane z tą nieruchomością zostały wykazane w prezentowanych okresach jako działalność zaniechana.

Przekształcenie Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2014 – 31.03.2014

	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2014 - 31.03.2014
	Dane opublikowane	Działalność zaniechana	Po przekształceniu
Działalność kontynuowana			
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	761	471	290
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	225		225
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	536	471	65
D. Koszty sprzedaży			-
E. Koszty ogólnego zarządu	829	354	475
F. Pozostałe przychody	908		908
G. Pozostałe koszty	162		162
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	453	117	336
I. Przychody finansowe	161		161
J. Koszty finansowe	1 845		1 845
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-1 231	117	-1 348
M. Podatek dochodowy	20		20
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-1 251	117	-1 368

O. Wynik na działalności zaniechanej	-11 866		-11 749
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)	-13 117	117	-13 117
Przypadający/a na:	-13 117	117	-13 117
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-13 106	117	-13 106
Udziały niekontrolujące	-11		-11
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Całkowite dochody ogółem	-13 117	117	-13 117
Przypadający na:	-13 117	117	-13 117
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-13 106	117	-13 106
Udziały niekontrolujące	-11		-11
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	269 203 892	269 203 892
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,05	0,00	-0,05
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	0,00	0,00	-0,01

Przekształcenie Jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2014 – 31.03.2014

	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2014 - 31.03.2014
	Dane opublikowane	Działalność zaniechana	Po przekształceniu
Działalność kontynuowana			
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	325	287	38
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	35	-	35
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	290	287	3
D. Koszty sprzedaży			

E. Koszty ogólnego zarządu	666	221	445
F. Pozostałe przychody	850		850
G. Pozostałe koszty	98		98
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	376	66	310
I. Przychody finansowe	158		158
J. Koszty finansowe	1 863		1 863
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-1 329	66	-1 395
M. Podatek dochodowy	-1		-1
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	-1 328	66	-1 394
O. Wynik na działalności zaniechanej			66
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)	-1 328	66	-1 328
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Całkowite dochody ogółem	-1 328	66	-1 328
Liczba akcji zwykłych	269 203 892	269 203 892	269 203 892
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	0,00	0,00	-0,01

Działalność w okresie śródrocznym

Obecnie działalność spółek Grupy nie ma charakteru sezonowego.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent nie odnotował istotnych dokonań lub niepowodzeń. Zarząd Spółki realizuje działania zmierzające do zwiększenia płynności akcji notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz usunięcia przyczyny kwalifikacji akcji do Listy alertów. W tym celu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Regnon S.A. w dniu 9 marca 2015 roku podjęło uchwałę w sprawie połączenia serii akcji, scalenia akcji, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu. Walne Zgromadzenie ustaliło nową wartość nominalną akcji Spółki w wysokości 10,00 zł (dziesięć złotych) każda akcja, w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej akcji Spółki wynoszącej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja oraz zmniejszyło proporcjonalnie ogólną liczbę akcji. Scalenie akcji Spółki następuje w ten sposób, że 100 (sto) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,10 zł

(dziesięć groszy) każda zostanie wymienionych na 1 (jedną) akcję Spółki o wartości nominalnej 10,00 zł (dziesięć złotych). Celem połączenia serii i scalenia akcji Spółki jest wsparcie realizowanego przez Spółkę procesu zmierzającego do ograniczenia zmienności kursu akcji. O zarejestrowaniu zmiany struktury kapitału wynikającej z przedmiotowej uchwały Sąd Rejonowy Katowice–Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił w dniu 10 kwietnia 2015 r. Spółka przystąpiła do uzgodnień z KDPW S.A. i GPW w Warszawie S.A. w zakresie harmonogramu realizacji scalenia akcji.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej odnotowano wynik na działalności zaniechanej w wysokości 126 tys. zł, wobec (11 749) tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Kredyty i pożyczki

W I kwartale 2015 roku spółka i grupa nie otrzymały nowych kredytów ani pożyczek.

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

Po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w istotny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

imię i nazwisko / firma	łączna liczba akcji	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Newcredit OÜ	1 302 428	27,29%	1 302 428	27,29%
Pozostali (<5% głosów na WZA)	3 469 613	72,71%	3 469 613	72,71%
Ogółem	4 772 040	100,00%	4 772 040	100,00%

W dniu 28 kwietnia 2015 roku Spółka otrzymała zawiadomienie o następującej treści: "Ace Land Limited z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania (dalej: Zawiadamiający), na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. (t.j. Dz. U. 2009, Nr 185, poz. 1439, z późn. zm.) (dalej: ustawa o ofercie) zawiadamia o: 1. Zmniejszeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce REGNON S.A. poniżej progu 5% w wyniku sprzedaży w dniu 22 kwietnia 2015 r. umową cywilnoprawną 104.000.000 sztuk akcji Spółki REGNON S.A. 2. Przed dokonaniem zbyciem Zawiadamiający posiadał 112.086.463 sztuk akcji, co dawało 23,49% w ogólnej liczbie głosów w Spółce REGNON S.A. 3. Po dokonaniu zbycia Zawiadamiający posiada 8.086.463 posiada akcji Spółki REGNON S.A., co daje 1,69% w ogólnej liczbie głosów w Spółce REGNON S.A.

W dniu 4 maja 2015 roku Spółka otrzymała Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice–Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 10 kwietnia 2015 roku o zarejestrowaniu zmiany struktury kapitału zakładowego Emitenta. Zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 47.720.400,00 zł i dzieli się na 4.772.040 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda akcja. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych i zarejestrowanych akcji Emitenta wynosi 4.772.040. Struktura zarejestrowanego kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco: 1) 622.670 akcji zwykłych imiennych serii N, 2) 4.149.370 akcji zwykłych na okaziciela serii O.

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

imię i nazwisko	pełniona funkcja	liczba akcji	zmiana liczby akcji
Adam Wysocki	Prezes Zarządu	0	0
Barbara Konrad-Dziwisz	Członek Zarządu	0	0

Cezary Liśkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Radosław Rasala	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Filip Sinkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Agnieszka Wielgus	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej	0	0

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

Poza postępowaniami wskazanymi w ostatnim sprawozdaniu okresowym, w I kwartale 2015 r. żadne istotne postępowanie nie toczyło się, ani nie zostało wszczęte przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

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

Spółka lub jednostka od niej zależna w I kwartale 2015 roku nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczek lub gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu na kwotę stanowiącą równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

Warunkiem kontynuowania działalności przez Spółkę dominującą jest przeprowadzenie restrukturyzacji w obszarze majątkowym, polegającej na sprzedaży centrum logistycznego w Dąbrowie Górniczej celem spłaty zobowiązań z tytułu wypowiedzianego kredytu inwestycyjnego w BNP Paribas S.A. oraz pozostałych zobowiązań, w tym publicznoprawnych. Zarząd negocjuje z wierzycielami Spółki redukcję zadłużenia i rozłożenie zobowiązań przeterminowanych na płatności ratalne, co stwarza warunki, w których wierzyciele zostaną zaspokojeni w najwyższym możliwym stopniu. Zarząd Regnon S.A. prowadzi aktywne działania zmierzające do zbycia nieruchomości za cenę odpowiadającą jej wartości rynkowej. Niezrealizowanie sprzedaży nieruchomości w Dąbrowie Górniczej zgodnie z powyższymi założeniami negatywnie wpłynie na możliwość spłaty zobowiązań i skutkuje wystąpieniem zagrożenia w postaci konieczności wszczęcia postępowania likwidacyjnego.

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

Do istotnych czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki należy zaliczyć:

- sytuację na rynku nieruchomości komercyjnych,
- przeprowadzenie restrukturyzacji majątkowej,

W związku z podjęciem przez Spółkę decyzji o zbyciu centrum logistycznego w Dąbrowie Górniczej szczególnie istotne znaczenie dla dalszego funkcjonowania Emitenta ma sytuacja na rynku nieruchomości komercyjnych. Przeznaczone do sprzedaży centrum logistyczne stanowi nieruchomość położona w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Roździeńskiego 19, składająca się z działek nr 18/1 i 18/3 o łącznej powierzchni 56 635 m². Dla przedmiotowej nieruchomości Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej, Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KA1D/00035301/9. Na nieruchomości posadowione są następujące budynki:

- jednokondygnacyjny budynek magazynowy wraz z łącznikiem, o powierzchni użytkowej 17.477,50 m², oddany do użytkowania w 2008 r.,
- dwukondygnacyjny budynek biurowo – socjalny o powierzchni użytkowej 597,31 m², przyległy do ww. budynku magazynowego, oddany do użytkowania w 2008 r.,
- jednokondygnacyjny budynek produkcyjny z częścią biurowo-socjalną o powierzchni użytkowej 2423,00 m², oddany do użytkowania w 2007 r.,
- portiernia i centrala tryskaczowa o powierzchni 78,70 m², oddane do użytkowania w 2008 r.

Rynkowa wartość nieruchomości wykazana w operacie szacunkowym sporządzonym 1 marca 2013 roku na zlecenie banku zabezpieczonego na nieruchomości wynosi 33.250.000,00 zł (bez uwzględnienia VAT). Zarząd Emitenta prowadzi negocjacje cenowe z kilkoma potencjalnymi nabywcami nieruchomości. Brak możliwości sprzedaży nieruchomości oraz pozyskania strategicznego inwestora niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania likwidacyjnego Spółki.

Data sporządzenia i przekazania sprawozdania oraz podpisy Członków Zarządu

2015.05.15	Adam Wysocki	Prezes Zarządu	
-----	-----	-----	-----
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko / funkcja</i>	<i>podpis</i>

2015.05.15	Barbara Konrad-Dziwisz	Członek Zarządu	
-----	-----	-----	-----
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko / funkcja</i>	<i>podpis</i>