

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2015 rok sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Warunkiem kontynuowania działalności jest skuteczne przeprowadzenie procesu restrukturyzacji i spłaty zaległych zobowiązań oraz wypracowanie nowej strategii działalności przy wykorzystaniu doświadczeń biznesowych nowych akcjonariuszy. Brak możliwości zrealizowania tych dwóch powyższych celów niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania upadłościowego Spółki.

**Na dzień 31.12.2015 roku skład osobowy Zarządu był następujący:**

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

W okresie 2015 roku skład zarządu Regnon S.A. nie uległ zmianom.

**Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Zarządu przedstawiał się następująco:**

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

**Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2015 był następujący:**

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Cezary Liśkiewicz  
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – Filip Sinkiewicz  
Sekretarz Rady Nadzorczej – Agnieszka Wielgus  
Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Karczewski

Rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 22 grudnia 2015 roku złożył Pan Radosław Rasała. Jako przyczynę rezygnacji wskazał objęcie innego stanowiska zarządczego w spółce handlowej i wynikający z tego faktu zakaz konkurencji i pracy w jakiegokolwiek innej spółce handlowej.

**Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej jest następujący:**

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Cezary Liśkiewicz  
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – Filip Sinkiewicz  
Sekretarz Rady Nadzorczej – Agnieszka Wielgus  
Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Karczewski

REGNON S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej, w skład której wchodzi:  
 - jednostka zależna - Konsilo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach,  
 Regnon S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale i głosach.

W ramach Grupy REGNON S.A., zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2015 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostka zależna została skonsolidowana metodą pełną.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	128	587	31	140
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 396	7 718	-334	1 842
III. Zysk (strata) brutto	-4 731	-11 267	-1 131	-2 689
IV. Zysk (strata) netto	-3 206	-13 877	-766	-3 312
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-471	-388	-113	-93
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	264	386	63	92
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	24	0	6
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-207	22	-49	5
IX. Aktywa razem	31 697	32 263	7 438	7 569
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 427	49 787	12 302	11 681
XI. Zobowiązania długoterminowe	1	2	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	52 426	49 785	12 302	11 680
XIII. Kapitał własny	-20 730	-17 524	-4 864	-4 111
XIV. Kapitał zakładowy	47 720	47 720	11 198	11 196
XV. Liczba akcji	4 772 040	477 204 000	4 772 040	477 204 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,67	-0,03	-0,16	-0,01
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-4,34	-0,04	-1,02	-0,01
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)				

- pozycje Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - wg średniego kursu NBP

na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 zł

na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 zł

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

2015 rok – 4,1848 zł

2014 rok – 4,1893 zł

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014	Numer noty
<b>A. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>16</b>	<b>25</b>	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	16	25	1
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu			2
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			3
5. Inne wartości niematerialne			4
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
8. Długoterminowe aktywa finansowe			5
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			27
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			7
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>671</b>	<b>1 072</b>	
1. Zapasy	49	144	6
2. Należności z tytułu dostaw i usług	355	447	7
3. Pozostałe należności	173	76	7
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		4	8
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			9

6. Walutowe kontrakty terminowe			9
7. Udzielone pożyczki		100	9
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	94	301	10
<b>C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>31 010</b>	<b>31 166</b>	
<b>Aktywa razem</b>	<b>31 697</b>	<b>32 263</b>	

<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Numer noty</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>-20 730</b>	<b>-17 524</b>	
<i>A I. Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-20 730</i>	<i>-17 524</i>	
1. Kapitał podstawowy	47 720	47 720	11
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	42 608	42 608	12
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	8 400	8 151	12
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów			12
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-119 458	-116 003	
<i>A II. Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>			
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Rezerwy			13
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	2	27
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			14
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			16, 19
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>52 426</b>	<b>49 785</b>	

1. Rezerwy	511	638	13
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2	82	15
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	43 098	40 210	14
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	258	401	16, 19
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	487	687	18
6. Pozostałe zobowiązania	8 070	7 767	18
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
8. Zobowiązania układowe do spłaty			
9. Zobowiązania układowe podlegające konwersji			
10. Zobowiązania układowe podlegające redukcji			
<b>Pasywa razem</b>	<b>31 697</b>	<b>32 263</b>	

## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014	Numer noty
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>128</b>	<b>587</b>	21
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>166</b>	<b>514</b>	22
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-38</b>	<b>73</b>	
D. Koszty sprzedaży			22
E. Koszty ogólnego zarządu	1 349	2 086	22
F. Pozostałe przychody	29	10 567	23
G. Pozostałe koszty	38	836	24
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)</b>	<b>-1 396</b>	<b>7 718</b>	
I. Przychody finansowe	25	4 287	25

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2015 rok

J. Koszty finansowe	3 360	23 272	26
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			
<b>L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)</b>	<b>-4 731</b>	<b>-11 267</b>	
M. Podatek dochodowy		70	27
<b>N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)</b>	<b>-4 731</b>	<b>-11 337</b>	
O. Wynik na działalności zaniechanej	1 525	-2 540	
<b>P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O+P)</b>	<b>-3 206</b>	<b>-13 877</b>	
Przypadający/a na:	-3 206	-13 877	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 206	-13 866	
Udziały niekontrolujące	0	-11	
<b>Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-3 206</b>	<b>-13 877</b>	
Przypadający/a na:	-3 206	-13 877	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 206	-13 866	
Udziały niekontrolujące	0	-11	
<b>Liczba akcji zwykłych</b>	<b>4 772 040</b>	<b>477 204 000</b>	
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>-0,67</b>	<b>-0,03</b>	
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej</b>	<b>-0,99</b>	<b>-0,02</b>	

## Skonsolidowane sprawozdanie ze 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		

# Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2015 rok

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 roku 2015				0	0	-3 206	-3 206	0	-3 206
Zysk/ strata za rok obrotowy						-3 206	-3 206		-3 206
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2015	0	0	0	249	0	-249	0	0	0
Przeznaczenie wyniku 2014 na kapitała zapasowy				249		-249	0		0
Korekty konsolidacyjne							0		0
Saldo na dzień 31.12.2015	47 720	42 608	0	8 400	0	-119 458	-20 730	0	-20 730

	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	0	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	0	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	0	0	-350	0	17 239	37 689	-15	37 674
Emisja kapitału akcyjnego - akcje serii M	20 800						20 800		20 800
Przeznaczenie wyniku 2013 na kapitała zapasowy				33		-33	0		0

Korekta - sprzedaż spółek zależnych				-383		17 272	16 889	-15	<b>16 874</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2014</b>	<b>47 720</b>	<b>42 608</b>	<b>0</b>	<b>8 151</b>	<b>0</b>	<b>-116 003</b>	<b>-17 524</b>	<b>0</b>	<b>-17 524</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>01.01.2015 - 31.12.2015</b>	<b>01.01.2014 - 31.12.2014</b>	<b>Numer noty</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/ strata netto	-3 206	-13 877	
Korekty o pozycje:	2 735	13 489	
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			
Udziały niekontrolujące			
Amortyzacja środków trwałych	9	18	
Amortyzacja wartości niematerialnych			
Utrata wartości firmy			
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych			
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 784	5 471	
Przychody z tytułu dywidend			
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	14	16 887	
Zmiana stanu rezerw	-128	-2 730	
Zmiana stanu zapasów	95	145	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-141	-912	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	101	610	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy			
Inne korekty	1	-6 000	
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-471</b>	<b>-388</b>	
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			



Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	163	484	
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych			
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		2	
Wpływy z tytułu odsetek	1		
Wpływy z tytułu dywidend			
Splaty udzielonych pożyczek	101		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1		
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych			
Wydatki na nabycie długoterminowych aktywów finansowych			
Udzielone pożyczki		-110	
Inne		10	
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>264</b>	<b>386</b>	
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z kredytów i pożyczek		28	
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów			
Splata kredytów i pożyczek		-4	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
Nabycie akcji własnych			
Zapłacone odsetki			
Inne			
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-207</b>	<b>22</b>	
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>301</b>	<b>719</b>	

Korekta środków pieniężnych w związku ze sprzedażą spółek zależnych		-440	
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	94	301	

## 1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015 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”).

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 wchodząca w skład Grupy sporządza jednostkowe sprawozdania 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.

### Standardy zastosowane po raz pierwszy

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2015:

- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” -zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku 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 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie).

#### **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania**

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2010 -2012 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2011 -2013 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze: Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”, opublikowaną dnia 20 maja 2013 roku (mającą zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – w UE mająca zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 17 czerwca 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”: Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji; wydane w dniu 12 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo”: Rośliny produkcyjne; wydane w dniu 30 czerwca 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe: Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” wydane w dniu 12 sierpnia 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2012 - 2014 wydane w dniu 25 września 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Ujawnienia wydane w dniu 18 grudnia 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później).

#### **Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:**

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wydany w dniu 24 lipca 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” wydany w dniu 30 stycznia 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- MSSF 15 „Przychody z tytułu umów z klientami” wydany w dniu 28 maja 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne: Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności” wydane w dniu 6 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem; wydane w dniu 11 września 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczony, i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie podjęto decyzji odnośnie terminów, w których będą przeprowadzone poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji wydane w dniu 18 grudnia 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- MSSF 16 „Leasing” wydany w dniu 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później)

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

## **2. Stosowane zasady rachunkowości**

### **Zasady konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe Regnon S.A. oraz sprawozdanie finansowe jednostki zależnej 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.

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

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

### **Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy Kapitałowej REGNON S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska

gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Historyczne skonsolidowane informacje finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostek Grupy Kapitałowej REGNON S.A.

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

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

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

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

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

### **Wartości niematerialne**

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

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

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

### **Wartość firmy**

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej REGNON S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. Wartość firmy z przyjęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

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

### **Aktywa finansowe**

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

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

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

### **Zapasy**

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

### **Należności i rozliczenia międzyokresowe**

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



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

### **Aktywa finansowe krótkoterminowe**

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,

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.

### **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

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

### **Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży**

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do zbycia (lub grupa do zbycia) prezentowana jest w osobnej pozycji aktywów obrotowych. Jeżeli z grupą do zbycia związane są zobowiązania jakie będą przekazane w transakcji sprzedaży łącznie z grupą do zbycia, zobowiązania te prezentowane są jako osobna pozycja zobowiązań krótkoterminowych.

### **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.

## Inne informacje objaśniające

### Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2015	31.12.2014
- grunty	0	0
- budynki i budowle	0	0
- środki transportu	3	4
- urządzenia techniczne i maszyny	6	11
- inne środki trwałe	7	10
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>16</b>	<b>25</b>

### Nota 1.1 Zmiany środków trwałych (według grup rodzajowych)

01.01.2015 - 31.12.2015	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początku okresu</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>334</b>	<b>340</b>	<b>706</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0
-nabycie					0
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Zmniejszenia	0	0	0	250	250

-zbycie				250	250
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne					0
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
Przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży					0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>334</b>	<b>90</b>	<b>456</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>323</b>	<b>330</b>	<b>681</b>
zwiększenia		1	5	3	9
zmniejszenia				250	250
przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży					0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>328</b>	<b>83</b>	<b>440</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości dotyczący aktywów długoterminowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży					0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości dotyczący aktywów długoterminowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu					0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu					0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	29	328	83	440
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>16</b>

<b>01.01.2014 - 31.12.2014</b>	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>398</b>	<b>187</b>	<b>3 565</b>	<b>839</b>	<b>4 989</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0
-nabycie					0
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
-z tytułu przeszacowania wartości					0

-inne					0
Zmniejszenia	398	182	3 231	499	4 310
-zbycie		40	2 725	140	2 905
-z tytułu przeszacowania wartości					0
-inne sprzedaż spółki zależnej	398	142	506	359	1 405
Przypisane do wartości zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>334</b>	<b>340</b>	<b>706</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>398</b>	<b>57</b>	<b>3 350</b>	<b>739</b>	<b>4 544</b>
zwiększenia		2	14	2	18
zmniejszenia		40	2 706	138	2 884
sprzedaż spółki zależnej	398	18	335	273	1 024
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>323</b>	<b>330</b>	<b>681</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu					0
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	0	28	323	330	681
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>25</b>

Grupa Regnon S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

#### Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2015	31.12.2014
a) własne	16	25
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16</b>	<b>25</b>

Grupa Regnon w 2015 roku i w 2014 roku nie poniosła nakładów na środki trwałe.

### Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2015	31.12.2014
Hipoteka	30 000	30 000
Zastaw rejestrowy i skarbowy	1 010	1 113
Zajęcia	0	904
<b>Razem</b>	<b>31 010</b>	<b>32 017</b>

#### Zabezpieczenie na majątku spółki:

Hipoteki na nieruchomościach:

lp.	Określenie nieruchomości	Zabezpieczenie
1	NIERUCHOMOŚĆ CENTRUM LOGISTYCZNE DĄBROWA GÓRNICZA KSIĘGA WIECZYSTA NR KA1D/00035301/9	Hipoteka umowna zwykła 33.000.000,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.
2		Hipoteka umowna kaucyjna 17.286.600,00 zł BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A.
3		Hipoteka przymusowa 3.605.841,30 zł Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu
4		Hipoteka przymusowa 1.181.443,50 zł Gmina Dąbrowa Górnicza
5		Hipoteka przymusowa 703.974,90 zł Gmina Dąbrowa Górnicza
6		Hipoteka przymusowa 28.288,75 zł Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Tarnowskich Górach Marcin Zdunek
7		Hipoteka przymusowa 968.494,50 zł Gmina Dąbrowa Górnicza
8		Hipoteka przymusowa 337.978,50 zł Gmina Dąbrowa Górnicza

Zastawy rejestrowe na rzeczowych aktywach trwałych:

Zespół automatycznych linii montażowych LCD-TV;

Zastaw na rzecz BNP Paribas Fortis Bank Polska S.A. na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umowy kredytowej;

Zastawy skarbowe na rzeczowych aktywach trwałych:

Zastaw skarbowy na rzecz Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu na poczet zobowiązania z tytułu VAT oraz na rzecz Dyrektora Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Zajęcia na ruchomych składnikach majątku trwałego:

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

#### Nota 1.4 Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	31.12.2015	31.12.2014
- grunty	1 617	1 617
- budynki i budowle	28 383	28 383
- środki transportu	0	110
- urządzenia techniczne i maszyny	1 010	1 056
<b>Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży, razem</b>	<b>31 010</b>	<b>31 166</b>

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

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

Wszystkie trzy budynki tworzą zwartą bryłę w kształcie litery L.

Powierzchnia działek, na których posadowione są budynki wynosi 56 635 m<sup>2</sup>. Działki uzbrojone są w sieci: wodociągową, kanalizacyjną, elektryczną, gazową oraz teletechniczną.

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

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

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

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

Według ww. wyceny rynkowa wartość nieruchomości wynosi 33 250 000 PLN netto, natomiast na dzień bilansowy wartość nieruchomości wyceniono na 30 000 000 PLN netto.

Na dzień wyceny dokonano odpisu w wysokości 15.973.751,93 PLN urealnijając wartość księgową nieruchomości do wyceny rzeczoznawcy.

#### Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

Nie występuje.

### Nota 3 Wartość firmy

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	23
Zwiększenia		
Zmniejszenia		23
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych		
Pozostałe korekty *		
<b>Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt</b>	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu		23
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Sprzedaż spółki zależnej		23
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu		-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-

Wartość firmy jednostek podporządkowanych i stowarzyszonych stanowi różnicę pomiędzy kosztem nabycia jednostek zależnych, a niższą od niej wartością aktywów netto jednostek zależnych i stowarzyszonych.

### Nota 4 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)

01.01.2015 - 31.12.2015	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0	0	0	993	993
Zwiększenia	0	0	0	1	1
- z tytułu nabycia				1	1
-inne					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
-sprzedaż					0

-likwidacja					0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>994</b>	<b>994</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>993</b>	<b>993</b>
zwiększenia				1	1
zmniejszenia					0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>994</b>	<b>994</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	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	994	994
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(w tys. zł)

01.01.2014 - 31.12.2014	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 659</b>	<b>1 659</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0
- z tytułu nabycia					0
Zmniejszenia	0	0	0	666	666
-sprzedaż				380	380
-likwidacja				13	13
-inne sprzedaż spółki zależnej				273	273
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>993</b>	<b>993</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>				<b>1 392</b>	<b>1 392</b>
zwiększenia					0



zmniejszenia				399	399
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>993</b>	<b>993</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu				239	239
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwroćenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
zmniejszenia - sprzedaż spółki zależnej				239	239
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	993	993
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)					0
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota 5 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2015	31.12.2014
a) od jednostek powiązanych	0	0
- obligacje		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
- pożyczki		
- akcje		
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) odpisy aktualizujące wartość		
<b>Długoterminowe aktywa finansowe brutto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
a) stan na początek okresu	0	1 005
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- akcje		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c) zmniejszenia (z tytułu)	0	1 005
- przemieszczenie wewnętrzne do pożyczek krótkoterminowych		
- inne - sprzedaż spółki zależnej		1 005
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- akcje		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

### Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

Udziały i inne aktywa finansowe ( według zbywalności)	31.12.2015	31.12.2014
Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	0	0
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	0	0
<b>Wartość według cen nabycia, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość na początek okresu, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Nota 5.3 Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta .....		
tys. zł		

pozostałe waluty w tys. zł		
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	0	0

#### Nota 5.4 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Na dzień bilansowy spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

#### Nota 6 Zapasy

31.12.2015	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu ( +/- )	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie ( + )	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Towary	49	49	0	0	0	0	166	49	
Produkty w toku						0		0	
Materiały						0		0	
<b>RAZEM</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>49</b>	<b>0</b>

31.12.2014	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu ( +/- )	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie ( + )	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Towary	144	144	241	241	0	0	102	144	
Produkty w toku						0		0	
Materiały						0		0	
<b>RAZEM</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	<b>241</b>	<b>241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102</b>	<b>144</b>	<b>0</b>

#### Nota 7 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu dostaw i usług:	355	447

- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	355	447
<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
<b>Przedpłaty:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
<b>Pozostałe należności:</b>	<b>161</b>	<b>67</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	161	67
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>15</b>	<b>12</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	15	12
<b>RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>531</b>	<b>526</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	3	11 977
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności		5 631
Korekta odpisów aktualizujących - sprzedaż spółek zależnych		-6 345
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu		2
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	3	3
<b>RAZEM WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>528</b>	<b>523</b>

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie 7 do 60 dni. Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

#### Nota 7.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	531	526

b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EURO		
tys. zł		
b2. jednostka/waluta USD		
tys. zł		
b3. jednostka/waluta GBP		
tys. zł		
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>531</b>	<b>526</b>

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

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	31.12.2015	31.12.2014
a) do 1 miesiąca	355	422
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	0	25
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	355	447
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>355</b>	<b>447</b>

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

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	31.12.2015	31.12.2014
a) do 1 miesiąca		2
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		7
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		5
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		4

e) powyżej 1 roku		7
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	0	25
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>0</b>	<b>25</b>

#### Nota 8 Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	4
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

#### Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2015	31.12.2014
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	100
- udziały lub akcje		
- pożyczki		100
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
c) odpisy aktualizujące wartość	269	249
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto</b>	<b>269</b>	<b>349</b>

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

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
a) stan na początek okresu	100	4 624
b) zwiększenia (z tytułu)	22	154
- udziały lub akcje		
- pożyczki	22	154
- zaliczki na udziały lub akcje - odsetki		
c) zmniejszenia (z tytułu)	122	4 678

- spłata udzielonej pożyczki + odpis	122	54
- udziały lub akcje		
- zaliczki na udziały lub akcje - odpis		
- korekta w związku ze sprzedażą spółek zależnych		4 624
d) stan na koniec okresu	<b>0</b>	<b>100</b>
- udziały lub akcje		
- pożyczki	0	100

### Nota 9.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe ( struktura walutowa)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EUR		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Nota 9.3 Aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych

Aktywa z tytułu walutowych kontraktów terminowych na dzień 31 grudnia 2015 nie występowały.

### Nota 9.4 Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	269	349
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	<b>0</b>	<b>0</b>
b1. jednostka/waluta .....		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem</b>	<b>269</b>	<b>349</b>

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

Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2015 wynosiło 268.632,19 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

#### **Zabezpieczenie na majątku spółki:**

Zajęcia praw majątkowych stanowiących wierzytelności pieniężne u dłużnika zajętej wierzytelności innego niż pracodawca, organ rentowy lub bank – (wartość wierzytelności objętych zajęciem na 31.12.2015 r.: 269 tys. złotych):

Zajęcia dokonane przez Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Katowicach.

#### **Nota 9.5 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Grupa na dzień 31.12.2015 roku i na dzień 31.12.2014 roku nie posiadała aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

#### **Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w banku i w kasie	94	301
Inne aktywa pieniężne		
Lokaty krótkoterminowe		
<b>Razem, w tym:</b>	<b>94</b>	<b>301</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFŚS)		

Środki pieniężne w banku oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

#### **Zabezpieczenie na majątku spółki:**

Zajęcia praw majątkowych stanowiących wierzytelność z rachunku bankowego u dłużnika zajętej wierzytelności będącego bankiem (wartość środków na objętych zajęciem rachunkach bankowych na 31.12.2015 r. wynosi 8,24 złotych).

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

#### **Nota 11 Kapitał własny**

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 47.720.400,00 zł (czterdzieści siedem milionów siedemset dwadzieścia tysięcy czterysta złotych 00/100). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Regnon Spółki Akcyjnej w dniu 9 marca 2015 roku na podstawie art. 430 Kodeksu spółek handlowych uchwaliło 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 Spółki. Scalenie akcji Spółki nastąpiło w ten sposób, że 100 (sto) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda zostało wymienionych na 1 (jedną) akcję Spółki o wartości nominalnej 10,00 zł (dziesięć złotych). W dniu 10 kwietnia 2015 roku 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 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:

- 622 670 akcji zwykłych imiennych serii N,
- 4 149 370 akcji zwykłych na okaziciela serii O.

31.12.2015	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
Seria N	imiennie	brak	brak	622 670	10,00	6 227	gotówka	10.04.2015
Seria O	na okaziciela	brak	brak	4 149 370	10,00	41 493	gotówka	10.04.2015
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>4 772 040</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>						<b>47 720</b>		

#### Nota 11.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2015 – 31.12.2015	01.01.2014 – 31.12.2014
Na początek okresu	477 204 000	269 203 892
Scalenie akcji w stosunku 100/1 oraz odpowiednie zwiększenie wartości nominalnej każdej akcji zarejestrowane w dniu 10 kwietnia 2015 roku		
Na koniec okresu	4 772 040	477 204 000

#### Nota 11.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2015 roku co najmniej 5% liczby głosów (łącznie z akcjami posiadanymi przez Zarząd i Radę Nadzorczą)

imię i nazwisko / firma	liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio	% kapitału zakładowego	liczba głosów na WZA posiadanych bezpośrednio i pośrednio	% głosów na WZA
<b>Jamstar sp z o.o.</b>	477 203	9,99%	477 203	9,99%
<b>Praktiker Real Estate Polska sp. z o.o.</b>	477 203	9,99%	477 203	9,99%

<b>Ergomed sp. z o.o.</b>	477 192	9,99%	477 192	9,99%
<b>Wiwex invest s.r.o.</b>	477 088	9,99%	477 088	9,99%
<b>Stronger sp. z o.o.</b>	476 843	9,99%	476 843	9,99%
<b>Akcjonariusze posiadający poniżej 5% głosów na WZA</b>	2 386 511	50,05%	2 386 511	50,05%
<b>Ogółem</b>	<b>4 772 040</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 772 040</b>	<b>100,00%</b>

Akcje Regnon Spółki Akcyjnej będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta na dzień 31 grudnia 2015 roku.

<b>imię i nazwisko</b>	<b>pełniona funkcja</b>	<b>liczba akcji</b>
Adam Wysocki	Prezes Zarządu	0
Barbara Konrad - Dziwisz	Członek Zarządu	0
Cezary Liśkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	0
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej	0
Filip Sinkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	0
Agnieszka Wielgus	Członek Rady Nadzorczej	0

#### Nota 12 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

<b>01.01.2015 - 31.12.2015</b>	<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>Kapitał rezerwowy</b>	<b>Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych</b>	<b>Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych</b>	<b>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych</b>	<b>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</b>	<b>Razem</b>
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>50 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 759</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	50 759	0	0	0	0	0	0	50 759
Wpłaty na kapitał								-
Przeznaczenie wyniku 2014 na kapitał zapasowy	249							249
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>51 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 008</b>

01.01.2014 - 31.12.2014	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwow z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwow z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwow z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	57 109	0	0	0	0	0	0	57 109
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	57 109	0	0	0	0	0	0	57 109
Rezygnacja z programu motywacyjnego	-6 000							-6 000
Przeznaczenie wyniku 2013 na kapitała zapasowy	33							33
Korekta - sprzedaż spółek zależnych	-383							-383
Saldo na koniec okresu	50 759	0	0	0	0	0	0	50 759

## Nota 12.1 Udziały niekontrolujące

Na koniec 2015 roku i 2014 roku nie występowały udziały niekontrolujące.

## Nota 13 Rezerwy

01.01.2015 - 31.12.2015	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	251	387	638
Krótkoterminowe na początek okresu	0	0	251	387	638
Długoterminowe na początek okresu	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211</b>	<b>18</b>	<b>229</b>
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	0	0	211	18	229
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>356</b>
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	356	0	356
-rozwiązane, ale niewykorzystane					0

Korekta z tytułu różnic kursowych					0
Korekta stopy dyskontowej					0
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106</b>	<b>405</b>	<b>511</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	106	405	511
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	0	0	0

01.01.2014 - 31.12.2014	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>3 425</b>	<b>11</b>	<b>3 450</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	14	0	3 425	11	3 450
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>387</b>	<b>588</b>
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	0	0	201	387	588
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych					0
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 316</b>	<b>0</b>	<b>3 316</b>
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	492	0	492
-rozwiązane, ale niewykorzystane			2 824		2 824
Korekta z tytułu różnic kursowych					0
Korekta - sprzedaż spółek zależnych	-14		-59	-11	-84
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>251</b>	<b>387</b>	<b>638</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	251	387	638
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	0	0	0

#### Nota 14 Kredyty i pożyczki długoterminowe

			Stan na 31.12.2015	
Krótkoterminowa część kredytów długoterminowych	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu

Kredyt inwestycyjny w Banku BGŻ BNP Paribas S.A nr WAR/2321/07/144/CB	WIBOR 1M + 1,2%, od dnia 03.11.2013 - 16%, od dnia 09.10.2014 – 12%, od dnia 05.03.2015 – 10%	03.11.2013	40 210	43 098
<b>Suma</b>			<b>40 210</b>	<b>43 098</b>

W dniu 4 października 2013 roku wpłynęło do Spółki wypowiedzenie przez BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (Bank) umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/2321/07/144/CB z dnia 18 maja 2007 r. wraz z późn. zm. W związku z powyższym kredyt udzielony na podstawie umowy stał się wymagalny w całości wraz z upływem trzydziestodniowego terminu wypowiedzenia. Wypowiedzenie umowy nastąpiło w związku z zaległościami w spłacie zadłużenia. Zadłużenie Spółki wobec Banku z tytułu kredytu udzielonego na podstawie przedmiotowej umowy według stanu na dzień 2 października 2013 r. wynosiło 34.565.999,84 zł (trzydzieści cztery miliony pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 84/100. Wypowiedzenie umowy skutkuje wzrostem kosztów odsetkowych. Po upływie terminu wypowiedzenia cały kredyt stał się wymagalny, a bank nalicza dalsze maksymalne odsetki zgodnie z Ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny w wysokości czterokrotnej wartości stopy lombardowej tj. w 2014 roku 16% w skali roku (12% począwszy od 9 października 2014 roku oraz 10% od 5 marca 2015 roku).

**Stan na 31.12.2014**

Krótkoterminowa część kredytów długoterminowych	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
Kredyt inwestycyjny w Banku BGŻ BNP Paribas S.A nr WAR/2321/07/144/CB	WIBOR 1M + 1,2%, od dnia 03.11.2013 - 16%, od dnia 09.10.2014 – 12%	03.11.2013	35 487	40 210
<b>Suma</b>			<b>35 487</b>	<b>40 210</b>

**Nota 15 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe**

			<b>Stan na 31.12.2015</b>	
Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
Bank Zachodni WBK S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych			2	2
<b>Suma</b>			<b>2</b>	<b>2</b>
			<b>Stan na 31.12.2014</b>	
Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu

Pożyczka Ideon Real Estate Sp. z o.o.	10%	15.02.2013	14	0
FORTIS Bank - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych				79
Raiffeisen Bank Polska SA - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych				1
Bank Zachodni WBK S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych				2
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych			55	0
<b>Suma</b>			<b>69</b>	<b>82</b>

Zabezpieczeniem spłaty powyższych kredytów są:

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

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

Brak.

**Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego**

W 2015 i w 2014 roku Grupa Regnon S.A. jako leasingobiorca operacyjny była stroną umów dotyczących wynajmu powierzchni biurowej i magazynowej.

**Nota 18 Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe**

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>487</b>	<b>687</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	487	687

<b>Zobowiązania od jednostek powiązanych:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
<b>Przedpłaty:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	<b>8 036</b>	<b>7 767</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	8 036	7 767
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	<b>34</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	34	
<b>RAZEM</b>	<b>8 557</b>	<b>8 454</b>

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

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2015 i 31.12.2014 wynoszą odpowiednio 30 tys. złotych i 4 tys. złotych.

Pozostałe zobowiązania obejmują głównie bieżące i przeterminowane zobowiązania wobec budżetu. Zobowiązania przeterminowane zostały opisane w nocie 31.

#### Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

<b>Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
a) w walucie polskiej	52 426	49 785
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EURO		
tys. zł		

b2. jednostka/waluta USD		
tys. zł		
b3. jednostka/waluta GBP		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>52 426</b>	<b>49 785</b>

#### Nota 19 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
<b>Zobowiązania z tytułu obligacji</b>	<b>258</b>	<b>401</b>
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa - odsetki	258	401
<b>Razem</b>	<b>258</b>	<b>401</b>

#### Nota 20 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Nota 21 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
- produkty		
- usługi	3 093	2 660
Działalność zaniechana	-3 063	-2 437
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>30</b>	<b>223</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		



Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
- towary	98	364
- materiały		
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>98</b>	<b>364</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
a) kraj	3 093	2 660
b) eksport		
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>3 093</b>	<b>2 660</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
a) kraj	98	364
b) eksport		
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>98</b>	<b>364</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		

### Segmenty operacyjne

Działalność kontynuowana – handel i usługi

Działalność zaniechana - wynajem nieruchomości

01.01.2015 - 31.12.2015	Działalność kontynuowana	Korekty konsolidacyjne	Działalność kontynuowana ogółem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	189	-61	128	3 063	3 191
Sprzedaż między segmentami			0	0	0
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>189</b>	<b>-61</b>	<b>128</b>	<b>3 063</b>	<b>3 191</b>

# Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2015 rok

Koszty	1 576	-61	1 515	1 546	3 061
Przychody operacyjne	29	0	29	8	37
Koszty operacyjne	38	0	38	0	38
Przychody finansowe, w tym:	25		25	0	25
- przychody z tytułu odsetek	23	0	23	0	23
Koszty finansowe, w tym:	3 360	0	3 360	0	3 360
- koszty z tytułu odsetek	3 331	0	3 331	0	3 331
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-4 731	0	-4 731	1 525	-3 206
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-4 731	0	-4 731	1 525	-3 206
<b>Aktywa i pasywa</b>					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	825	-138	687	31 010	31 697
Pasywa segmentu sprawozdawczego	31 835	-138	31 697	0	31 697
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	52 560	-133	52 427	0	52 427
<b>Pozostałe informacje segmentu</b>					
Amortyzacja	9	0	9	0	9

A – handel

B - usługi

Działalność zaniechana - wynajem nieruchomości

01.01.2014 - 31.12.2014	Działalność kontynuowana		Spółka sprzedana	Spółka sprzedana	Korekty konsolidacyjne	Działalność kontynuowana ogółem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	A	B	ESM	ET				
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	71	117	215	315	-131	587	2 437	3 024
Sprzedaż między segmentami		7	-7			0	0	0
Przychody segmentu ogółem	71	117	222	315	-138	587	2 437	3 024
Koszty	1 552	514	475	585	-526	2 600	1 453	4 053

# Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2015 rok

Przychody operacyjne	10 280	1	3	283	0	10 567	0	10 567
Koszty operacyjne	321	0	20	185	310	836	3 524	4 360
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	8 478	-396	-270	-172	78	7 718	-2 540	5 178
Przychody finansowe, w tym:	4 217	0	64	6	0	4 287	0	4 287
- przychody z tytułu odsetek	424	0	63	1	0	488	0	488
Koszty finansowe, w tym:	7 135	0	170	6	15 961	23 272	0	23 272
- koszty z tytułu odsetek	6 518	0	19	1	342	6 880	0	6 880
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	5 560	-396	-376	-172	-15 883	-11 267	-2 540	-13 807
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-2	58	11	3	0	70	0	70
Zysk/strata netto za rok obrotowy	5 562	-454	-387	-175	-15 883	-11 337	-2 540	-13 877
<b>Aktywa i pasywa</b>								
Aktywa segmentu sprawozdawczego	907	861	0	0	-671	1 097	31 166	32 263
Pasywa segmentu sprawozdawczego	32 073	861	0	0	-671	32 263	0	32 263
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	49 879	851	0	0	-945	49 785	0	49 785
<b>Pozostałe informacje segmentu</b>								
Amortyzacja	325	3	0	0	-310	18	0	18

Grupa działa w jednym segmencie geograficznym.

## Nota 22 Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Amortyzacja środków trwałych	9	18
Amortyzacja wartości niematerialnych	1	-

Koszty świadczeń pracowniczych	1 180	2 036
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	577	386
Koszty usług obcych	299	1 063
Koszty podatków i opłat	801	826
Pozostałe koszty	28	30
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>2 895</b>	<b>4 359</b>
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	-	-820
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (wartość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	1 349	2 086
Koszty sprzedaży (wartość ujemna)	-	-
<b>Koszt wytworzenie sprzedanych produktów</b>	<b>1 546</b>	<b>1 453</b>
<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>166</b>	<b>514</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1 712</b>	<b>1 967</b>
w tym działalność zaniechana	1 546	1 453

#### Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Koszty wynagrodzeń	1 090	1 874
Koszty ubezpieczeń społecznych	89	162
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1	
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych		
<b>Razem</b>	<b>1 180</b>	<b>2 036</b>

#### Nota 23 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	8	24
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności		1 340

Odszkodowania i refundacje	2	
Zwrot kosztów sądowych	5	22
Odpisane przedawnione i umorzone zobowiązania	18	38
Rozwiązane rezerwy		2 824
Rezygnacja z programu motywacyjnego		6 000
Pozostałe	4	319
Działalność zaniechana	-8	
<b>Razem</b>	<b>29</b>	<b>10 567</b>

#### Nota 24 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Odpisy aktualizujące środki trwałe		3 250
Rezerwa na przyszłe koszty i straty		310
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów		52
Odszkodowania, kary		300
Odpisy na należności		74
Odpisane należności		3
Likwidacja uszkodzonych składników majątku obrotowego	3	107
Usuwanie zdarzeń losowych	3	
Koszty postępowania sądowego	30	56
Pozostałe	2	208
Działalność zaniechana		-3 524
<b>Razem</b>	<b>38</b>	<b>836</b>

## Nota 25 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	23	488
a) bankowe		
b) od pożyczek	23	321
c) handlowe		40
d) pozostałe		127
Przychody z tytułu różnic kursowych		10
Rozwiązane odpisy	2	3 787
Pozostałe		2
<b>Razem</b>	<b>25</b>	<b>4 287</b>

## Nota 26 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	2 807	5 811
a) kredytów bankowych	2 807	4 742
b) innych pożyczek		
c) obligacji		1 069
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	524	732
a) handlowe	20	121
b) budżetowe	504	611
Strata ze zbycia inwestycji		16 364
Odpisy na należności z tytułu pożyczek	22	220
Odpisy na zaliczki na akcje		59
Pozostałe	7	86
<b>Razem</b>	<b>3 360</b>	<b>23 272</b>

## Nota 27 Podatek dochodowy

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

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>72</b>
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		72
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych		-2
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>70</b>
- przypisane działalności kontynuowanej		70

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

Nie występuje.

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

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-4 731	2 154
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	1 525	
Korekty konsolidacyjne		403
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>-3 206</b>	<b>2 557</b>
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej		
<b>Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>3 003</b>	<b>-2 179</b>
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 400	13 670
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	334	1 775
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	1	924

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	64	14 998
Odliczenia straty	0	0
Odliczenia od dochodu	0	0
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>-203</b>	<b>378</b>
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	72
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego		
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>0</b>	<b>72</b>

#### Nota 27.4 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
środki trwałe	1	2		-2
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				-2

#### Nota 28 Niepewność kontynuacji działalności

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

Warunkiem kontynuowania działalności jest skuteczne przeprowadzenie procesu restrukturyzacji i spłaty zaległych zobowiązań oraz wypracowanie nowej strategii działalności przy wykorzystaniu doświadczeń biznesowych nowych akcjonariuszy. Brak możliwości zrealizowania tych dwóch powyższych celów niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania upadłościowego Regnon S.A.

Szerzej zostało to omówione w rozdziale o perspektywach rozwoju w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Regnon S.A. za 2015 rok.



## **Nota 29 Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Regnon S.A. oraz Konsilo Sp. z o.o. Transakcje między Jednostką dominującą a jej jednostką zależną zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notcie.

## **Nota 30 Instrumenty finansowe**

Kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

Wartość godziwa

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

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd Regnon S.A. monitoruje ryzyko finansowe obejmujące ryzyko rynkowe (w tym: odsetkowe), ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności na poziomie jednostkowym oraz na poziomie spółki zależnej. Stopień narażenia na występowanie poszczególnych ryzyk ocenia się co najmniej raz na kwartał na podstawie sprawozdań finansowych. Celem Grupy jest minimalizacja negatywnego wpływu różnego rodzaju czynników na wyniki i sytuację finansową Grupy.

Ryzyko rynkowe

Grupa wystawiona jest przede wszystkim na ryzyko odsetkowe. Ryzyko odsetkowe wynika z tytułu zobowiązań finansowych – kredytów, itp.

Ryzyko walutowe

Na dzień bilansowy dla Grupy nie występuje ryzyko zmiany kursów w walutach obcych.

Ryzyko odsetkowe

W związku z sytuacją Grupy brak jest możliwości efektywnego zarządzania ryzykiem odsetkowym, które ściśle powiązane jest z ryzykiem płynnościowym. Wierzytelności z tytułu kredytów narażone są na odsetki w maksymalnej wysokości przewidzianej prawem. Maksymalna kwota narażona na ryzyko odsetkowe na dzień bilansowy wynosi 35,6 mln złotych. W związku z wypowiedzeniem umowy kredytowej Jednostka dominująca narażona jest na stopę procentową w maksymalnym wymiarze przewidzianym prawem od kwoty kredytu. W pozostałych przypadkach zastosowanie będą miały odsetki ustawowe.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko poniesienia straty finansowej w związku z niewywiązaniem się

kontrahenta z zobowiązania umownego. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma na celu ograniczyć potencjalne straty finansowe Grupy. Grupa dokonuje oceny kontrahentów na podstawie dostępnych danych: publikowanych sprawozdań finansowych, ocen ratingowych, informacji rynkowych oraz własnych danych historycznych.

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

Grupa objęła odpisami następujące aktywa finansowe:

Aktywa finansowe	Odpis na 31.12.2015	Odpis na 31.12.2014	Przyczyna dokonania odpisu
Pozostałe należności	3	3	Brak spłaty
Udzielone pożyczki	269	249	Brak spłaty w terminie, brak zabezpieczeń

#### Ryzyko płynności

Ryzyko płynności oznacza ryzyko, że wystąpią trudności w wywiązywaniu się z zobowiązań finansowych spółek należących do Grupy.

Informacje na temat ustanowionych zabezpieczeniach znajdują się w notach o numerach 1.3 i 9.4. Informacja na temat niewywiązywania się spółki z zobowiązań z tytułu kredytu i zobowiązań publiczno-prawnych opisana jest w notce nr 31.

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

Zobowiązanie na dzień	Terminowe	Przeterminowane				
	do 12 m-cy	do 1 m-ca	1-3 m-cy	3-6 mcy	6-12 m-cy	> 12 m-cy
31.12.2015	92	2	4	17	2	370
31.12.2014	101	16	6	16	132	416

#### Nota 31 Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy

Jednostka dominująca jest zobowiązana z tytułu wypowiedzianej w październiku 2013 roku przez BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (Bank) umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/2321/07/144/CB z dnia 18 maja 2007 r. wraz z późn. zm. Wobec powyższego kredyt stał się wymagalny w całości wraz z upływem trzydziestodniowego terminu wypowiedzenia. Wypowiedzenie umowy nastąpiło w związku z zaległościami w spłacie zadłużenia. Zadłużenie Spółki wobec Banku z tytułu kredytu udzielonego na podstawie przedmiotowej umowy według stanu na dzień sporządzenia wypowiedzenia wynosiło 34.565.999,84 zł (trzydzieści cztery miliony pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 84/100). Wypowiedzenie umowy skutkuje wzrostem kosztów odsetkowych. Po upływie terminu wypowiedzenia cały kredyt stał się wymagalny, a bank nalicza dalsze maksymalne odsetki zgodnie z Ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny w wysokości czterokrotnej wartości stopy lombardowej tj. w 2014 roku 16% w skali roku (12% począwszy od 9 października 2014 roku oraz 10% od 5 marca 2015 roku).

Organ egzekucyjny / Wierzyciel	Przedmiot postępowania	Wartość zobowiązania podstawowego	Odsetki	Koszty egzekucji	Razem 31.12.2015
Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu	podatek VAT	1 764	706	20	2 490
Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu; Dyrektor Oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Chorzowie	składki ZUS	1 951	545	122	2 618
Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu; Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	składki PFRON	109	5	31	145
Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu; Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej	podatek od nieruchomości	1 966	365	125	2 456

### Nota 32 Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

### Nota 33 Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 26 stycznia 2016 roku Regnon Spółka Akcyjna otrzymała zawiadomienie o następującej treści: "Spółka Ergomed sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: Zawiadamiająca), 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. 2013, poz. 1382, 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 zawarcia umowy cywilnoprawnej z dnia 15 stycznia 2016 r., na podstawie której Zawiadamiająca w dniu 15 stycznia 2016 r. zbyła 238.601 akcji. 2. Przed zbyciem akcji z dnia 15 stycznia 2016 r. Zawiadamiająca posiadała 477.192 akcji spółki Regnon S.A., dających 477.192 głosów, co stanowiło 9,99% udziału w kapitale oraz 9,99% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 3. Po zbyciu akcji w dniu 15 stycznia 2016 r. Zawiadamiająca posiada łącznie 238.591 akcje spółki REGNON S.A. dających 238.591 głosów, co stanowi 4,99% udziału w kapitale oraz 4,99% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 4. Nie występują podmioty zależne od Zawiadamiającego posiadające akcje spółki. 5. Nie występują osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. C ustawy o ofercie.

W dniu 10 lutego 2016 roku Regnon Spółka Akcyjna otrzymała zawiadomienie o następującej treści: "Spółka Wiwex invest s.r.o. z siedzibą w Trinec (Czechy) (dalej: Zawiadamiająca), 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. 2013, poz. 1382, 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 zawarcia umowy cywilnoprawnej z dnia 26 stycznia 2016 r., na podstawie której Zawiadamiająca w dniu 26 stycznia 2016 r. zbyła 238.550 akcji. 2. Przed zbyciem akcji z dnia 26 stycznia 2016 r. Zawiadamiająca posiadała 477.088 akcji spółki Regnon S.A., dających 477.088 głosów, co stanowiło 9,99% udziału w kapitale oraz 9,99% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 3. Po zbyciu akcji w dniu 26 stycznia 2016 r. Zawiadamiająca posiada łącznie 238.538 akcje spółki REGNON S.A. dających 238.538 głosów, co stanowi 4,99% udziału w kapitale oraz 4,99% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 4. Nie występują podmioty zależne od Zawiadamiającego posiadające akcje spółki. 5. Nie występują osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. C ustawy o ofercie."

W dniu 12 lutego 2016 roku Regnon Spółka Akcyjna otrzymała zawiadomienie o następującej treści: "Spółka Wiwex invest s.r.o. z siedzibą w Trinec (Czechy) (dalej: Zawiadamiająca), na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 1 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. 2013, poz. 1382, z późn. zm.) (dalej: ustawa o ofercie) zawiadamia o: 1. zwiększeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce Regnon S.A. powyżej progu 5% w wyniku zawarcia umowy cywilnoprawnej z dnia 28 stycznia 2016 r., na podstawie której Zawiadamiająca w dniu 28 stycznia 2016 r. nabyła 73.811 akcji. 2. Przed nabyciem akcji z dnia 28 stycznia 2016 r. Zawiadamiająca posiadała 238.538 akcji spółki Regnon S.A., dających 238.538 głosów, co stanowiło 4,99% udziału w kapitale oraz 4,99% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 3. Po nabyciu akcji w dniu 28 stycznia 2016 r. Zawiadamiająca posiada łącznie 312.349 akcji spółki REGNON S.A. dających 312.349 głosów, co stanowi 6,55% udziału w kapitale oraz 6,55% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 4. Nie występują podmioty zależne od Zawiadamiającego posiadające akcje spółki. 5. Nie występują osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. C ustawy o ofercie."

W dniu 11 marca 2016 roku Regnon Spółka Akcyjna otrzymała zawiadomienie o następującej treści: "Praktiker Real Estate Polska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: Zawiadamiająca), 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. 2013, poz. 1382, 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 zawarcia umowy cywilnoprawnej z dnia 9 marca 2016 r., na podstawie której Zawiadamiająca w dniu 9 marca 2016 r. zbyła 73.748 akcji. 2) Przed zbyciem akcji z dnia 9 marca 2016 r. Zawiadamiająca posiadała 312.349 akcji spółki Regnon S.A., dających 312.349 głosów, co stanowiło 6,54% udziału w kapitale oraz 6,54% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 3) Po zbyciu akcji w dniu 9 marca 2016 r. Zawiadamiająca posiada łącznie 238.601 akcji spółki REGNON S.A. dających 238.601 głosów, co stanowi 4,99% udziału w kapitale oraz 4,99% udziału w głosach na WZA w Spółce REGNON S.A. 4) Nie występują podmioty zależne od Zawiadamiającego posiadające akcje spółki. 5) Nie występują osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. C ustawy o ofercie."

W dniu 11 marca 2016 roku Zarząd Regnon S.A. powziął od pełnomocnika Emitenta informację o złożeniu w dniu 21 grudnia 2015 roku w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy wniosku o ogłoszenie upadłości Emitenta obejmującej likwidację majątku. Przedmiotowy wniosek został złożony przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Z uzyskanych informacji wynikało, że podstawą złożenia wniosku była zawarta w dniu 29 września 2012 roku umowa poręczenia na rzecz Spółdzielczej Kasy Oszczędnościowo Kredytowej "Wesoła" z siedzibą w Mysłowicach. Zarząd Regnon Spółka Akcyjna oświadczył, że istnienie przedmiotowego zobowiązania nie znajduje potwierdzenia w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych Spółki, wobec czego Emitent przekaże powyższą kwestię do analizy prawnej.

W dniu 25 marca 2016 roku wpłynęło do Regnon Spółka Akcyjna oświadczenie złożone przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Departament Restrukturyzacji i Windykacji Klienta Korporacyjnego (Bank), potwierdzające iż Emitent nie jest zobowiązany z tytułu umowy poręczenia z dnia 29 września 2012 roku. Bank poinformował o cofnięciu czynności windykacyjnych podjętych przeciwko Emitentowi, w szczególności wycofaniu złożonego w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy wniosku o ogłoszenie upadłości Regnon Spółka Akcyjna.

W dniu 26.04.2016 wpłynęło do Pełnomocnika Spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy o umorzeniu postępowania w sprawie z wniosku wierzyciela Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego Spółki Akcyjnej w Warszawie o ogłoszenie upadłości Emitenta. Postępowanie zostało umorzone na mocy art. 355 par. 1 KPC w zw. z art. 35 Pr.Up.N. wskutek cofnięcia wniosku przez wnioskodawcę, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 8/2016 z 25 marca 2016 roku.

#### **Nota 34 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom Wyższej Kadry Kierowniczej**

Wartość wynagrodzeń Członków Zarządu Regnon S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Wynagrodzenie w złotych</b>
Adam Wysocki	Prezes Zarządu	216 000,00
Barbara Konrad-Dziwisz	Członek Zarządu	172 800,00
<b>Razem</b>		<b>388 800,00</b>

Członkom Rady Nadzorczej w 2015 roku nie przyznano wynagrodzeń.

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

Nie występują.

### Nota 35 Zysk na akcję

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
Zysk (strata) netto	-3 206	-13 877	-766	-3 312
Kapitał własny	-20 730	-17 524	-4 864	-4 111
Kapitał zakładowy	47 720	47 720	11 198	11 196
Liczba akcji [w szt.]	4 772 040	477 204 000	4 772 040	477 204 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,67	-0,03	-0,16	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-4,34	-0,04	-1,02	-0,01

### Nota 36 Dywidenda na akcję

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

### Nota 36 Kontynuacja działania

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

Warunkiem kontynuowania działalności jest skuteczne przeprowadzenie procesu restrukturyzacji i spłaty zaległych zobowiązań oraz wypracowanie nowej strategii działalności przy wykorzystaniu doświadczeń biznesowych nowych akcjonariuszy. Brak możliwości zrealizowania tych dwóch powyższych celów niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania upadłościowego Spółki

### Nota 37 Objasnienia dotyczące przekształcenia na MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Regnon S.A. za 2006 rok sporządzono po raz pierwszy zgodnie z MSSF. Ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości było sprawozdanie za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku. W związku ze sporządzeniem Prospektu Emisyjnego Pronox Technology S.A. datą przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2003 roku i na ten dzień sporządzono bilans otwarcia

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.



**Nota 40 Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową emitenta oraz ich zmiany**

Korekty takie nie wystąpiły.

**Nota 41 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

	2015	2014
Ogółem, z tego:	8	7
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	5	5
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	3	2

**Nota 42 Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%**

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

**Nota 42 Utrata wartości aktywów**

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów w tys. złotych**

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrocenie w okresie	Na koniec okresu
Środki trwałe	19 367	0	40	19 327
Należności krótkoterminowe	3	0	0	3
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	249	22	2	269
<b>Razem</b>	<b>19 619</b>	<b>22</b>	<b>42</b>	<b>19 599</b>

**Nota 43 Działalność zaniechana**

Działalność zaniechana obejmuje wszystkie przychody i koszty związane z nieruchomością, która została sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży.

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014

<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>3 063</b>	<b>2 437</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1 546</b>	<b>1 453</b>
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 517</b>	<b>984</b>
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Pozostałe przychody	8	
G. Pozostałe koszty		3 524
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)</b>	<b>1 525</b>	<b>-2 540</b>
I. Przychody finansowe		
J. Koszty finansowe		
<b>L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)</b>	<b>1 525</b>	<b>-2 540</b>
M. Podatek dochodowy		
<b>N. Zysk/strata netto z działalności (L-M)</b>	<b>1 525</b>	<b>-2 540</b>
O. Wynik na działalności zaniechanej		
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje		
<b>R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O+P)</b>	<b>1 525</b>	<b>-2 540</b>
Przypadający/a na:	1 525	-2 540
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 525	-2 540
Udziały niekontrolujące		
<b>Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>1 525</b>	<b>-2 540</b>
Przypadający/a na:	1 525	-2 540
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 525	-2 540
Udziały niekontrolujące		



<b>Aktywa i pasywa</b>		
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	31 010	31 166
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>		
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>		

**Katowice, 2 maja 2016 roku**

.....

**Adam Wysocki - Prezes Zarządu**

.....

**Barbara Konrad-Dziwisz - Członek Zarządu**

.....

Małgorzata Skorupa  
osoba sporządzająca sprawozdanie