

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej REGNON S.A.
za III kwartał 2018 roku
zawierający
kwartalną informację finansową REGNON S.A.
sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Katowice, 29 listopada 2018

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A.
za III kwartał 2018 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Regnon S.A. w dniu 29 czerwca 2018 roku podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Regnon Spółki Akcyjnej i kontynuowaniu działalności przedsiębiorstwa Spółki.

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

W dniu 9 października 2017 roku wpłynęło do Regnon S.A. w restrukturyzacji Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy z dnia 6 października 2017 roku, na mocy którego na podstawie art. 288 ust. 3 w związku z art. 239 ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2015 r., poz. 978 z późn. zm.) cofnięto zezwolenie na wykonywanie przez Dłużnika zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu.

W dniu 23 listopada 2018 roku Rada Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki na nową kadencję Panią Barbarę Konrad-Dziwisz i powierzyła jej pełnienie funkcji Prezesa Zarządu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Regnon S.A. przedstawia się następująco:

Barbara Konrad-Dziwisz – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza na dzień 30 września 2018 roku:

Jacek Jaruchowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Zbigniew Bombik - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Aleksandra Bełdyga – Członek Rady Nadzorczej
Patryk Urbanowicz - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Karczewski - Członek Rady Nadzorczej.

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

W postępowaniu sanacyjnym prowadzonym przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach wobec Spółki, postanowieniem z dnia 25 maja 2018 roku stwierdzono przyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli. Za przyjęciem układu opowiedzieli się wierzyciele

we wszystkich trzech grupach, w których osiągnięto większości wymagane ustawą Prawo restrukturyzacyjne.

W dniu 2 sierpnia 2018 r. doręczone zostało zarządcy postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach z dnia 6 czerwca 2018 roku w przedmiocie zatwierdzenia układu, opatrzone w dniu 1 sierpnia 2018 r. klauzulą prawomocności. Warunki układu zawartego przez Spółkę ujęto w obwieszczeniu zamieszczonym w Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 12 czerwca 2018 roku nr 112/2018 (5500), poz. 25167.

W dniu 20 sierpnia 2018 roku zawarta została przez zarządcę powołanego na mocy art. 118 ust. 2 ustawy Prawo restrukturyzacyjne na czas wykonania układu zawartego przez Regnon S.A., umowa sprzedaży, na mocy której Emitent, w wykonaniu prawomocnego układu oraz postanowień umowy restrukturyzacyjnej, sprzedał na rzecz spółki pod firmą Martex Logistics Sp. z o.o., stanowiącą własność Emitenta nieruchomość zabudowaną, położoną w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Roździeńskiego 19, o łącznej powierzchni 5,6635 ha, dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1D/00035301/9, za cenę 20 500 000,00 zł (dwadzieścia milionów pięćset tysięcy złotych). Środki uzyskane ze sprzedaży opisanej nieruchomości przeznaczone zostały na wykonanie układu Emitenta.

Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy w dniu 25 października 2018 roku wydał postanowienie (sygn. akt X Greu 9/18/5) stwierdzające wykonanie układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym – postępowaniu sanacyjnym, zatwierdzonego postanowieniem Sądu z dnia 6 czerwca 2018 roku, zawartego dla Spółki na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 25 maja 2018 roku (sygn. akt X GRs 4/16/9).

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy REGNON S.A. w restrukturyzacji na dzień 30 września 2018 roku wchodziły:

- jednostka dominująca - REGNON Spółka Akcyjna
- jednostka zależna - Konsilo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Regnon S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale i głosach

W ramach Grupy REGNON S.A., zgodnie ze stanem na dzień 30 września 2018 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostka zależna Konsilo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została skonsolidowana metodą pełną.

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	31.12.2017	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	31.12.2017
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8	30		2	7	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 797	-1 433		3 479	-337	
III. Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	38 974	-4 902		9 163	-1 152	
IV. Wynik na działalności zaniechanej	1 282	953		301	224	

REGNON S.A. - Raport za III kwartał 2018 roku w tys. PLN

V. Zysk (strata) netto	40 257	-3 949		9 464	-928	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 009	474		-1 178	111	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 558	18		4 833	4	
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 466	0		-4 106	0	
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 917	492		-451	116	
X. Aktywa razem	803	22 229	23 924	188	5 159	5 736
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100	60 777	63 478	23	14 104	15 219
XII. Zobowiązania długoterminowe	0	1	1	0	0	0
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	100	60 776	63 477	23	14 104	15 219
XIV. Kapitał własny	703	-38 548	-39 554	165	-8 946	-9 483
XV. Kapitał zakładowy	47 720	47 720	47 720	11 172	11 074	11 441
XVI. Liczba akcji	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	8,87	-0,83		2,09	-0,19	
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	0,15	-8,08	-8,29	0,03	-1,87	-1,99
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)						

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

- pozycje Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - wg średniego kursu NBP
 - na dzień 30 września 2018 roku – 4,2714 zł
 - na dzień 30 września 2017 roku – 4,3091 zł
 - na dzień 31 grudnia 2017 roku – 4,1709 zł
- pozycje Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych - wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca
 - III kwartały 2018 roku – 4,2535 zł
 - III kwartały 2017 roku – 4,2566 zł

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.09.2017
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	3	6	8	9
Rzeczowe aktywa trwale	3	6	8	9
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	800	4 336	3 382	1 700
Zapasy	0	0	0	3
Należności z tytułu dostaw i usług	31	377	686	357
Pozostałe należności	24	389	34	243
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	745	3 570	2 662	1 097
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	20 500	20 534	20 520
Aktywa razem	803	24 842	23 924	22 229

PASYWA	30.09.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.09.2017
A. Kapitał własny	703	-41 635	-39 554	-38 548
<i>A I. Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>703</i>	<i>-41 635</i>	<i>-39 554</i>	<i>-38 548</i>
Kapitał podstawowy	47 720	47 720	47 720	47 720
Kapitały rezerwowe i zapasowe	286	286	286	282
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-47 303	-89 641	-87 560	-86 550
<i>A II. Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. Zobowiązania długoterminowe	0	1	1	1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1	1	1
C. Zobowiązania krótkoterminowe	100	66 476	63 477	60 776

Rezerwy	4	8 336	5 628	4 436
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3	5	4	5
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	0	46 487	46 520	46 520
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	233	258	258
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48	549	583	605
Pozostałe zobowiązania	45	10 866	10 484	8 952
Pasywa razem	803	24 842	23 924	22 229

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017
Działalność kontynuowana				
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	8	6	30
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	3	0	16
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	0	5	6	14
D. Koszty sprzedaży	0	0	0	0
E. Koszty ogólnego zarządu	155	985	634	1 400
F. Pozostałe przychody	15 780	15 783	0	1
G. Pozostałe koszty	5	6	48	48
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	15 620	14 797	-676	-1 433
I. Przychody finansowe	26 454	26 488	13	33
J. Koszty finansowe	7	2 311	1 182	3 502
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	42 067	38 974	-1 845	-4 902
M. Podatek dochodowy	-1	-1	-3	0

N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	42 068	38 975	-1 842	-4 902
O. Wynik na działalności zaniechanej	270	1 282	-44	953
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O+P)	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Przypadający/a na:	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Akcjonariuszy jednostki dominującej	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Calkowite dochody ogółem	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Przypadający/a na:	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Akcjonariuszy jednostki dominującej	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Liczba akcji zwykłych	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	8,87	8,44	-0,40	-0,83
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	8,82	8,17	-0,39	-1,03

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		
Saldo na dzień 01.01.2018	47 720	0	0	286	0	-87 560	-39 554	0	-39 554
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2018 po korektach (po przekształceniu)	47 720	-	0	286	0	-87 560	-39 554	0	-39 554
Zmiany w kapitale własnym w 2018 roku	0	0	0	0	0	40 257	40 257	0	40 257

REGNON S.A. - Raport za III kwartał 2018 roku w tys. PLN

Zysk/ strata za rok obrotowy						40 257	40 257		40 257
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2018 roku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2018	47 720	0	0	286	0	-47 303	703	0	703

	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 01.01.2017	47 720	0	0	282	0	-82 601	-34 599	0	-34 599
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2017 po korektach (po przekształceniu)	47 720	-	0	282	0	-82 601	-34 599	0	-34 599
Zmiany w kapitale własnym w 2017 roku	0	0	0	0	0	-3 949	-3 949	0	-3 949
Zysk/ strata za rok obrotowy						-3 949	-3 949		-3 949
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2017 roku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2017	47 720	0	0	282	0	-86 550	-38 548	0	-38 548

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja środków trwałych	1	3	1	3
Koszty i przychody z tytułu odsetek	4	-4	-5	-14
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-73	-64	496	496

Zmiana stanu rezerw	-8 333	-5 625	1 177	3 487
Zmiana stanu zapasów			21	29
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	711	665	195	-73
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-11 322	-10 974	131	499
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy				-4
Inne korekty	-29 242	-29 267		
Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-5 916	-5 009	130	474
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	20 502	20 536		
Splaty udzielonych pożyczek	22	22	9	18
Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	20 524	20 558	9	18
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata kredytów i pożyczek	-17 433	-17 466		
Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-17 433	-17 466	0	0
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-2 825	-1 917	139	492
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 570	2 662	958	605
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	745	745	1 097	1 097

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2018 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Na podstawie Art.55 ust.5 Ustawy o rachunkowości, Grupa REGNON S.A. w restrukturyzacji sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Grupy zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”), Międzynarodowymi

Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej łącznie „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej”).

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

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

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

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

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Dane przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2018 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 30 czerwca 2018 roku, 31 grudnia 2017 roku oraz 30 września 2017 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku oraz dane za okres od 1 lipca do 30 września 2018 roku i dane za okres od 1 lipca do 30 września 2017 roku.

Dane zawarte w zestawieniu zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku oraz dane za okres od 1 lipca do 30 września 2018 roku i dane za okres od 1 lipca do 30 września 2017 roku.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

- MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”,

- MSSF15 „Przychody z umów z klientami”,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe”
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”,
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28)

Nowe lub zmienione standardy, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2018 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Stosowane zasady rachunkowości

Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej rozlicza się metodą praw nabycia.

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

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

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

Zapasy

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

Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,

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 ujmuje 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.

Segmenty operacyjne

Działalność kontynuowana – handel i usługi

Działalność zaniechana - wynajem nieruchomości

01.01.2018 - 30.09.2018	Działalność kontynuowana	Korekty konsolidacyjne	Działalność kontynuowana ogółem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	56	-48	8	2 603	2 611

Sprzedaż między segmentami			0	0	0
Przychody segmentu ogółem	56	-48	8	2 603	2 611
Koszty	1 036	-48	988	1 321	2 309
Przychody operacyjne	15 783	0	15 783	0	15 783
Koszty operacyjne	6	0	6	0	6
Przychody finansowe, w tym:	26 488		26 488	0	26 488
- przychody z tytułu odsetek	26 384	0	26 384	0	26 384
Koszty finansowe, w tym:	2 311	0	2 311	0	2 311
- koszty z tytułu odsetek	2 296	0	2 296	0	2 296
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	38 974	0	38 974	1 282	40 256
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-1	0	-1	0	-1
Zysk/strata netto za rok obrotowy	38 975	0	38 975	1 282	40 257
Aktywa i pasywa					
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	808	-5	803	0	803
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	808	-5	803	0	803
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	100	0	100	0	100
Pozostałe informacje segmentu					
Amortyzacja	3	0	3	0	3

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Obecnie działalność spółek Grupy nie ma charakteru sezonowego.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

01.01.2018 - 30.09.2018	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	115	5 513	5 628

<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	115	5 513	5 628
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	0	0	0
Zwiększenia	0	2 708	2 708
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	0	2 708	2 708
Zmniejszenia	111	8 221	8 332
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	111	701	812
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	0	7 520	7 520
Wartość na koniec okresu, w tym:	4	0	4
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	4	0	4
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	0

Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółki wchodzące w skład Grupy nie emitowały nowych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
środki trwałe	0	1	1	-1	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1	1	-1	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				-1	

Zysk przypadający na jedną akcję

	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017
Calkowite dochody ogółem	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Przypadający/a na:	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Akcjonariuszy jednostki dominującej	42 338	40 257	-1 886	-3 949
Udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Liczba akcji zwykłych	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	8,87	8,44	-0,40	-0,83
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	8,82	8,17	-0,39	-1,03

Rzeczowe aktywa trwałe

01.01.2018 - 30.09.2018	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początku okresu	0	5	228	11	244
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	96	3	99
Wartość brutto na koniec okresu	0	5	132	8	145
Wartość umorzenia na początek okresu	0	4	221	11	236
zwiększenia		1	2		3
zmniejszenia			94	3	97
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	5	129	8	142
Wartość netto na koniec okresu	0	0	3	0	3

Wartości niematerialne

01.01.2018 - 30.09.2018	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	0	994	994

Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	0	994	994
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0	994	994
zwiększenia					0
zmniejszenia					0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0	994	994
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	0

Kapitał wyemitowany

30.09.2018	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
Liczba akcji razem				4 772 040				
Kapitał zakładowy, razem						47 720		

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące wartość aktywów w okresie od 01.01.2018 roku do 30.09.2018 roku przedstawiają się następująco:

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Wykorzystanie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
Środki trwałe	29 804	0	0	29 804	0
Pozostałe należności krótkoterminowe	113	0	52	25	36
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	259	5	0	79	185
Razem	30 176	5	52	29 908	221

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana obejmuje wszystkie przychody i koszty związane z nieruchomością, która została sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży i w dniu 20 sierpnia 2018 roku sprzedaż ta została sfinalizowana.

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 603	2 819
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 321	1 866
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	1 282	953
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Pozostałe przychody		
G. Pozostałe koszty		
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	1 282	953
I. Przychody finansowe		
J. Koszty finansowe		
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	1 282	953
M. Podatek dochodowy		
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	1 282	953
O. Wynik na działalności zaniechanej		
P. Zysk z konwersji zobowiązań układowych na akcje		
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O+P)	1 282	953
Przypadający/a na:	1 282	953
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 282	953
Udziały niekontrolujące		
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Calkowite dochody ogółem	1 282	953
Przypadający/a na:	1 282	953
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 282	953
Udziały niekontrolujące		

Aktywa i pasywa		
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>		20 520
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>		
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>		

Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

- Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	30.09.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
- grunty	0	1 617	1 617	1 617
- budynki i budowle	0	18 883	18 883	19 383
- urządzenia techniczne i maszyny	0	0	34	20
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży, razem	0	20 500	20 534	21 020

W dniu 20 sierpnia 2018 roku zawarta została przez zarządcę powołanego na mocy art. 118 ust. 2 ustawy Prawo restrukturyzacyjne na czas wykonania układu zawartego przez Regnon S.A., umowa sprzedaży, na mocy której Emitent, w wykonaniu prawomocnego układu oraz postanowień umowy restrukturyzacyjnej, sprzedał na rzecz spółki pod firmą Martex Logistics Sp. z o.o., stanowiącą własność Emitenta nieruchomość zabudowaną, położoną w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Roździeńskiego 19, o łącznej powierzchni 5,6635 ha, dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1D/00035301/9, za cenę 20 500 000,00 zł (dwadzieścia milionów pięćset tysięcy złotych). Środki uzyskane ze sprzedaży opisanej nieruchomości przeznaczone zostały na wykonanie układu Emitenta.

- Pozostałe przychody i pozostałe koszty

Pozostałe przychody	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Umorzone zobowiązania układowe	15 754	
Zwrot kosztów sądowych	1	1
Odpisane przedawnione i umorzone zobowiązania	3	
Rozwiązane odpisy na należności	25	
Razem	15 783	1

Pozostałe koszty	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Odpisy na należności		44
Koszty egzekucji i upomnień	3	
Pozostałe	3	4
Razem	6	48

- Przychody finansowe i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	26 384	14
od pożyczek	5	14
umorzone odsetki od zobowiązań układowych	18 859	
rozwiązana rezerwa na odsetki od zobowiązań układowych	7 520	
Rozwiązane odpisy	78	18
Pozostałe	26	1
Razem	26 488	33

Koszty finansowe	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	2 296	3 487
rezerwa na odsetki od zobowiązań od dnia 27.10.2016	2 295	3 487
budżetowe	1	
Odpisy na należności z tytułu pożyczek	5	14
Pozostałe	10	1
Razem	2 311	3 502

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W 2018 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W dniu 20 sierpnia 2018 roku zawarta została przez zarządcę powołanego na mocy art. 118 ust. 2 ustawy Prawo restrukturyzacyjne na czas wykonania układu zawartego przez Regnon S.A., umowa sprzedaży, na mocy której Emitent, w wykonaniu prawomocnego układu oraz postanowień umowy restrukturyzacyjnej, sprzedał na rzecz spółki pod firmą Martex Logistics Sp. z o.o., stanowiącą własność Emitenta nieruchomość zabudowaną, położoną w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Roździeńskiego 19, o łącznej powierzchni 5,6635 ha, dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1D/00035301/9, za cenę 20 500 000,00 zł (dwadzieścia milionów pięćset tysięcy złotych). Środki uzyskane ze sprzedaży opisanej nieruchomości przeznaczone zostały na wykonanie układu Emitenta.

Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Nie wystąpiły.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie wystąpiły.

Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie wystąpiły.

Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiły.

Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie wystąpiły.

Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Nie wystąpiły.

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

W dniu 20 sierpnia 2018 roku zawarta została przez zarządcę powołanego na mocy art. 118 ust. 2 ustawy Prawo restrukturyzacyjne na czas wykonania układu zawartego przez Regnon S.A., umowa sprzedaży, na mocy której Emitent, w wykonaniu prawomocnego układu oraz postanowień umowy restrukturyzacyjnej, sprzedał na rzecz spółki pod firmą Martex Logistics Sp. z o.o., stanowiącą własność Emitenta nieruchomość zabudowaną, położoną w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Roździeńskiego 19, o łącznej powierzchni 5,6635 ha, dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1D/00035301/9, za cenę 20 500 000,00 zł (dwadzieścia milionów pięćset tysięcy złotych). Środki uzyskane ze sprzedaży opisanej nieruchomości przeznaczone zostały na wykonanie układu Emitenta.

W dniu 29 sierpnia 2018 roku w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Zarządca złożył wniosek o wydanie postanowienia o wykonania układu.

Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W dniu 20 sierpnia 2018 roku zawarta została przez zarządcę powołanego na mocy art. 118 ust. 2 ustawy Prawo restrukturyzacyjne na czas wykonania układu zawartego przez Regnon S.A., umowa sprzedaży, na mocy której Emitent, w wykonaniu prawomocnego układu oraz postanowień umowy restrukturyzacyjnej, sprzedał na rzecz spółki pod firmą Martex Logistics Sp. z o.o., stanowiącą własność Emitenta nieruchomość zabudowaną, położoną w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Roździeńskiego 19, o łącznej powierzchni 5,6635 ha, dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1D/00035301/9, za cenę 20 500 000,00 zł (dwadzieścia milionów pięćset tysięcy złotych). Środki uzyskane ze sprzedaży opisanej nieruchomości przeznaczone zostały na wykonanie układu Emitenta.

W dniu 29 sierpnia 2018 roku w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Zarządca złożył wniosek o wydanie postanowienia o wykonania układu.

Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności.

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

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

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

imię i nazwisko / firma	liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio	% kapitału zakładowego	liczba głosów na WZA posiadanych bezpośrednio i pośrednio	% głosów na WZA
-------------------------	---	------------------------	---	-----------------

Jamstar sp. z o.o.	477 203	9,99%	477 203	9,99%
Stronger sp. z o.o.	476 843	9,99%	476 843	9,99%
Wiwex invest s.r.o.	464 524	9,73%	464 524	9,73%
"Instytut Technik Multimedialnych" sp. z o.o.	239 464	5,02%	239 464	5,02%
Akcjonariusze posiadający poniżej 5% głosów na WZA	3 114 006	65,26%	3 114 006	65,26%
Ogółem	4 772 040	100,00%	4 772 040	100,00%

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

imię i nazwisko	liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio	% kapitału zakładowego	liczba głosów na WZA posiadanych bezpośrednio i pośrednio	% głosów na WZA
Jacek Jaruchowski Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0,00%	0	0,00%
Zbigniew Bombik Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	464 524	9,73%	464 524	9,73%
Patryk Urbanowicz Sekretarz Rady Nadzorczej	0	0,00%	0	0,00%
Aleksandra Beldyga Członek Rady Nadzorczej	0	0,00%	0	0,00%
Tomasz Karczewski Członek Rady Nadzorczej	0	0,00%	0	0,00%
Barbara Konrad-Dziwisz Prezes Zarządu	0	0,00%	0	0,00%
Ogółem	4 772 040	100,00%	4 772 040	100,00%

Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Poza postępowaniami wskazanymi w ostatnim sprawozdaniu okresowym, w III kwartale 2018 roku żadne istotne postępowanie nie toczyło się, ani nie zostało wszczęte przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące

poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Spółka lub jednostka od niej zależna w III kwartale 2018 roku nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczek lub gwarancji.

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta oraz wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zarząd Regnon S.A. podejmie starania zmierzające do pozyskania inwestorów strategicznych przy udziale których wznowiona zostanie działalność operacyjna spółki.

Mając na względzie zamiar ograniczenia zmienności kursu akcji notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Zarząd będzie realizował działania w efekcie których usunięte zostaną przesłanki kwalifikacji Spółki do segmentu Lista Alertów GPW w Warszawie S.A. Podstawą tych działań jest podjęta w dniu 10 września 2018 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwała w sprawie scalenia akcji, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu, na mocy której, działając na podstawie art. 430 Kodeksu spółek handlowych, ustaliło nową wartość nominalną akcji Spółki w wysokości 100,00 zł [sto złotych] każda akcja, w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej akcji Spółki wynoszącej 10,00 zł [dziesięć złotych] każda akcja oraz zmniejszyło proporcjonalnie ogólną liczbę akcji Spółki. Scalenie akcji Spółki nastąpi w ten sposób, że 10 [dziesięć] akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 10,00 zł [dziesięć złotych] każda, zostanie wymienionych na 1 [jedną] akcję Spółki o wartości nominalnej 100,00 zł [sto złotych].

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. za III kwartał 2018 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 września 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

(zwanymi dalej łącznie „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej”).

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

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 września 2018 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Dane przedstawione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2018 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 30 czerwca 2018 roku, 31 grudnia 2017 roku oraz 30 września 2017 roku.

Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku oraz dane za okres od 1 lipca do 30 września 2018 roku i dane za okres od 1 lipca do 30 września 2017 roku.

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku.

Dane zawarte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku oraz dane za okres od 1 lipca do 30 września 2018 roku i dane za okres od 1 lipca do 30 września 2017 roku.

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2018	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2018	01.01.2017	31.12.2017
	30.09.2018	30.09.2017		30.09.2018	30.09.2017	
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13	3		3	1	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 999	-1 039		3 526	-244	
III. Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	39 176	-4 508		9 210	-1 059	
IV. Wynik na działalności zaniechanej	1 174	639		276	150	
V. Zysk (strata) netto	40 351	-3 869		9 487	-909	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 603	88		-1 082	21	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 558	18		4 833	4	
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 466	0		-4 106	0	
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 511	106		-355	25	

X. Aktywa razem	682	21 815	23 703	160	5 063	5 683
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75	60 570	63 447	18	14 056	15 212
XII. Zobowiązania długoterminowe	0	1	1	0	0	0
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	75	60 569	63 446	18	14 056	15 212
XIV. Kapitał własny	607	-38 755	-39 744	142	-8 994	-9 529
XV. Kapitał zakładowy	47 720	47 720	47 720	11 172	11 074	11 441
XVI. Liczba akcji	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	8,46	-0,81		1,99	-0,19	
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	0,13	-8,12	-8,33	0,03	-1,88	-2,00
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)						

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

- pozycje Jednostkowego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - wg średniego kursu NBP
 - na dzień 30 września 2018 roku – 4,2714 zł
 - na dzień 30 września 2017 roku – 4,3091 zł
 - na dzień 31 grudnia 2017 roku – 4,1709 zł
- pozycje Jednostkowego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych - wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca
 - III kwartały 2018 roku – 4,2535 zł
 - III kwartały 2017 roku – 4,2566 zł

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.09.2017
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	5	7	8	8
Rzeczowe aktywa trwale	0	2	3	3
Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	5	5	5	5
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	677	4 177	3 161	1 287
Należności z tytułu dostaw i usług	31	356	992	947

REGNON S.A. - Raport za III kwartał 2018 roku w tys. PLN

Pozostałe należności	22	408	34	232
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	624	3 413	2 135	108
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	20 500	20 534	20 520
Aktywa razem	682	24 684	23 703	21 815

PASYWA	30.09.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.09.2017
A. Kapitał własny	607	-41 765	-39 744	-38 755
1. Kapitał podstawowy	47 720	47 720	47 720	47 720
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-47 113	-89 485	-87 464	-86 475
B. Zobowiązania długoterminowe	0	1	1	1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1	1	1
C. Zobowiązania krótkoterminowe	75	66 448	63 446	60 569
Rezerwy	4	8 336	5 628	4 436
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3	5	4	5
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	0	46 487	46 520	46 520
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	233	258	258
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45	567	582	526
Pozostałe zobowiązania	23	10 820	10 454	8 824
Pasywa razem	682	24 684	23 703	21 815

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017
Działalność kontynuowana				
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6	13	1	3
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	3	0	0
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	6	10	1	3
D. Koszty sprzedaży	0	0	0	0
E. Koszty ogólnego zarządu	110	788	563	1 043
F. Pozostałe przychody	15 780	15 783	0	1
G. Pozostałe koszty	5	6	-	-
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	15 671	14 999	-562	-1 039
I. Przychody finansowe	26 453	26 488	14	33
J. Koszty finansowe	7	2 311	1 182	3 502
K. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	42 117	39 176	-1 730	-4 508
L. Podatek dochodowy	-1	-1	0	0
M. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)	42 118	39 177	-1 730	-4 508
N. Wynik na działalności zaniechanej	254	1 174	-136	639
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	42 372	40 351	-1 866	-3 869
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	42 372	40 351	-1 866	-3 869
Liczba akcji zwykłych	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	8,88	8,46	-0,39	-0,81
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	8,83	8,21	-0,36	-0,94

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2018	47 720	0	0	0	0	-87 464	-39 744	-39 744
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2018 po korektach (po przekształceniu)	47 720	0	0	0	0	-87 464	-39 744	-39 744
Zmiany w kapitale własnym w 2018 roku	0	0	0	0	0	40 351	40 351	40 351
Zysk/ strata za rok obrotowy						40 351	40 351	40 351
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2018 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2018	47 720	0	0	0	0	-47 113	607	607

	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 01.01.2017	47 720	0	0	0	0	-82 606	-34 886	-34 886
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2017 po korektach (po przekształceniu)	47 720	0	0	0	0	-82 606	-34 886	-34 886
Zmiany w kapitale własnym w 2017 roku	0	0	0	0	0	-4 858	-4 858	-4 858
Zysk/ strata za rok obrotowy						-4 858	-4 858	-4 858
Przychody i koszty ogółem ujęte w 2017 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2017	47 720	0	0	0	0	-87 464	-39 744	-39 744

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	42 372	40 351	-1 866	-3 869
Korekty o pozycje:	-48 252	-44 954	1 750	3 957
Amortyzacja środków trwałych	0	1	0	1
Koszty i przychody z tytułu odsetek	4	-4	-5	-14
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-73	-64	496	496
Zmiana stanu rezerw	-8 333	-5 625	1 177	3 487
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	710	972	-48	-482
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-11 318	-10 967	130	469
Inne korekty	-29 242	-29 267		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-5 880	-4 603	-116	88
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	20 502	20 536		
Spłaty udzielonych pożyczek	22	22	9	18
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	20 524	20 558	9	18
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata kredytów i pożyczek	-17 433	-17 466		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-17 433	-17 466	0	0
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-2 789	-1 511	-107	106
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 413	2 135	215	2

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	624	624	108	108

Zatwierdzono do publikacji w dniu 29 listopada 2018 roku

.....

Mirosław Mozdzeń - Zarządca