



**Sprawozdanie Zarządu  
z działalności Grupy kapitałowej  
Regnon Spółka Akcyjna  
w 2018 roku  
z uwzględnieniem wymogów ujawnień dla  
Sprawozdania z działalności Jednostki  
dominującej**

### **FIRMA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

Nazwa: **Regnon Spółka Akcyjna**  
NIP: **9542180954**  
Regon: **273696613**  
KRS: **0000072586**

### **SIEDZIBA I ADRES JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

siedziba: **miasto Katowice**  
adres: **ul. Roździeńskiego 188C, 40-203 Katowice**

### **MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI**

Centrala Jednostki dominującej znajduje się w Katowicach przy ul. Roździeńskiego 188c.

### **FORMA PRAWNA**

Jednostka dominująca została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 13 listopada 1997 roku, a wpisana do rejestru handlowego przez Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy pod nr RHB 14928 w dniu 25 listopada 1997 roku. Na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 6 lutego 2002 roku spółka Jednostki dominującej została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000072586. Czas trwania spółki Jednostki dominującej zgodnie ze statutem jest nieograniczony. Firma Jednostki dominującej brzmi Regnon Spółka Akcyjna, a uprzednio Spółka działała kolejno pod firmami Pronox Technology Spółka Akcyjna oraz Pronox Spółka Akcyjna.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy Kapitałowej Regnon S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku wchodziły:

- jednostka dominująca           Regnon Spółka Akcyjna
- jednostka zależna               Konsilo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach

Wyżej wymienione jednostki podlegają konsolidacji.

### **PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI**

Przedmiotem przeważającej działalności Jednostki dominującej jest PKD 70.10.Z Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

Statutowy przedmiot działalności Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawiał się następująco:

- 1) PKD 26.11.Z Produkcja elementów elektronicznych, -----
- 2) PKD 26.20.Z Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,-----
- 3) PKD 26.30.Z Produkcja sprzętu (tele) komunikacyjnego, -----
- 4) PKD 26.40.Z Produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, -----
- 5) PKD 28.23.Z Produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych,-----
- 6) PKD 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn, -----
- 7) PKD 33.13.Z Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, -
- 8) PKD 33.20.Z Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, ---
- 9) PKD 46.19.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,-----
- 10) PKD 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,-----
- 11) PKD 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, -----
- 12) PKD 47.42.Z Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,-----
- 13) PKD 49.41.Z Transport drogowy towarów, -----
- 14) PKD 52.10.B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów, -----
- 15) PKD 52.21.Z Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy, -----
- 16) PKD 52.22.B Działalność usługowa wspomagająca transport śródlądowy, -----
- 17) PKD 52.23.Z Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy, -----
- 18) PKD 52.24.C Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych, -----
- 19) PKD 52.29.C Działalność pozostałych agencji transportowych, -----
- 20) PKD 61.10.Z Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, -----
- 21) PKD 61.20.Z Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, -----
- 22) PKD 61.30.Z Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej, -----
- 23) PKD 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki, -----
- 24) PKD 64.20.Z Działalność holdingów finansowych, -----
- 25) PKD 64.91.Z Leasing finansowy,-----
- 26) PKD 64.92.Z Pozostałe formy udzielania kredytów,-----
- 27) PKD 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych, ---
- 28) PKD 70.10.Z Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, -----
- 29) PKD 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
- 30) PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,-----
- 31) PKD 73.11.Z Działalność agencji reklamowych,-----
- 32) PKD 73.12.B Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych, -----
- 33) PKD 73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet), -----
- 34) PKD 73.12.D Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach, -----
- 35) PKD 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,

- gdzie indziej niesklasyfikowana, -----
- 36) PKD 79.12.Z Działalność organizatorów turystyki,-----
- 37) PKD 79.90.C Pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,-----
- 38) PKD 82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów, -----
- 39) PKD 85.32.A Technika, -----
- 40) PKD 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,-----
- 41) PKD 95.11.Z Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, --
- 42) PKD 95.21.Z Naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, -----
- 43) PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,-----
- 44) PKD 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, -----
- 45) PKD 62.09.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,-----
- 46) PKD 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność, -----
- 47) PKD 69.20.Z Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe,-----
- 48) PKD 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, -----
- 49) PKD 46.71.Z Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych, -----
- 50) PKD 64.19.Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne. -----
- 51) PKD 68.10.Z Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, -----
- 52) PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,-----
- 53) PKD 68.31.Z Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami, -----
- 54) PKD 68.32.Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie. -----

**Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym.**

#### Dane skonsolidowane

KAPITAŁ	2018	2017
KAPITAŁ AKCYJNY	47 720	47 720
KAPITAŁ WŁASNY	551	(39 554)

WSKAŹNIKI	2018	2017
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	66,7%	(2,6%)

WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI BIEŻĄCEJ	7,61	0,05
WSKAŹNIK OGÓLNEGO ZADŁUŻENIA	0,13	2,65

DANE FINANSOWE	2018	2017
AKTYWA OBROTOWE	632	3 382
ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE	83	63 477
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	6	(1)
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	9	39
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	83	63 477
AKTYWA OGÓŁEM	634	23 924
ZYSK/STRATA BRUTTO	38 822	(6 390)
AMORTYZACJA	4	4

W 2018 roku Grupa kapitałowa uzyskała przychody w zakresie działalności kontynuowanej i zaniechanej w wysokości 2 494 tys. zł, co oznacza spadek wobec roku 2017, kiedy to przychody wyniosły 3 829 tys. zł. W 2018 roku Grupa kapitałowa uzyskiwała przychody przede wszystkim z wynajmu powierzchni biurowej i magazynowej w nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej oraz w niewielkim zakresie z działalności księgowo-rachunkowej i handlowej. W okresie sprawozdawczym Zarząd Jednostki dominującej kontynuował działania zmierzające do dokonania restrukturyzacji oraz spłaty zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego i zobowiązań wobec budżetu. W toku procesu restrukturyzacyjnego w obszarze majątkowym, nieruchomość w Dąbrowie Górniczej została zakwalifikowana do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, a wszystkie przychody i koszty z nią związane zostały wykazane jako działalność zaniechana. W 2018 roku przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych uzyskane w zakresie działalności zaniechanej wyniosły 2 485 tys. zł, co przy kosztach w wysokości 1 203 tys. zł oraz przy braku przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych skutkowało osiągnięciem zysku w segmencie sprawozdawczym, a wobec braku podatku dochodowego, tym samym zysku netto za rok obrotowy z działalności zaniechanej w wysokości 1 282 tys. zł. Z działalności kontynuowanej, po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych Grupa kapitałowa odnotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 9 tys. zł, przy czym koszty ukształtowały się na poziomie 1 142 tys. zł. Grupa kapitałowa uzyskała przychody operacyjne w wysokości 15 783 tys. zł oraz przychody finansowe w wysokości 26 490 tys. zł, którym towarzyszyły odpowiednio koszty operacyjne wynoszące 6 tys. zł oraz koszty finansowe w kwocie 2 312 tys. zł. Powyższe wartości są w głównej mierze wynikiem zakończenia w okresie sprawozdawczym postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego Jednostki dominującej. W efekcie powyższego odnotowano zysk w segmencie sprawozdawczym w wysokości 38 822 tys. zł, a po uwzględnieniu podatku dochodowego zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej wyniósł 38 823 tys. zł. W ujęciu skonsolidowanym zysk netto za rok obrotowy z działalności ogółem wyniósł 40 105 tys. zł.

### Dane jednostkowe

<b>KAPITAŁ</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
KAPITAŁ AKCYJNY	47 720	47 720
KAPITAŁ WŁASNY	503	(39 744)

<b>WSKAŹNIKI</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	85%	(100,0%)
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI BIEŻĄCEJ	9,16	0,05
WSKAŹNIK OGÓLNEGO ZADŁUŻENIA	0,11	2,68

<b>DANE FINANSOWE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
AKTYWA OBROTOWE	559	3 161
ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE	61	63 446
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	17	4
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	20	4
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	61	63 446
AKTYWA OGÓŁEM	564	23 703
ZYSK/STRATA BRUTTO	39 072	(5 928)
AMORTYZACJA	1	1

W 2018 roku Jednostka uzyskała przychody w zakresie działalności kontynuowanej i zaniechanej w wysokości 2 505 tys. zł, co oznacza spadek wobec roku 2017, kiedy to przychody wyniosły 2 664 tys. zł. W 2018 roku Jednostka dominująca uzyskiwała przychody przede wszystkim z wynajmu nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej oraz w niewielkim zakresie z działalności księgowo-rachunkowej i handlowej. W 2018 roku przychody Jednostki dominującej ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych uzyskane w zakresie działalności zaniechanej wyniosły 2 485 tys. zł, co przy kosztach w wysokości 1 311 tys. zł, braku przychodów i kosztów operacyjnych oraz braku przychodów i kosztów finansowych skutkowało osiągnięciem zysku w segmencie sprawozdawczym w wysokości 1 174 tys. zł. Wskutek braku obciążeń podatkowych zysk segmentu sprawozdawczego jest równy zyskowi netto za rok obrotowy z działalności zaniechanej. Z działalności kontynuowanej Jednostka dominująca odnotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 20 tys. zł, przy czym koszty ukształtowały się na poziomie 903 tys. zł. Regnon S.A. uzyskał przychody operacyjne w wysokości 15 783 tys. zł oraz przychody finansowe w wysokości 26 490 tys. zł, którym towarzyszyły odpowiednio koszty operacyjne wynoszące 6 tys. zł oraz koszty finansowe w kwocie 2 312 tys. zł. W efekcie powyższego zysk w segmencie sprawozdawczym wyniósł 39 072 tys. zł, a zysk netto Jednostki dominującej za rok obrotowy z działalności kontynuowanej 39 073 tys. zł. W ujęciu jednostkowym zysk netto za rok obrotowy z działalności ogółem wyniósł 40 247 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym zrealizowana została pełna restrukturyzacja zobowiązań Jednostki dominującej, czego potwierdzeniem jest prawomocne postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy z dnia 25 października 2018 r. stwierdzające wykonanie układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym - postępowaniu sanacyjnym. Zgodnie z założeniami przedstawionymi w zaakceptowanym przez Zgromadzenie Wierzycieli planie restrukturyzacyjnym spłata zobowiązań Jednostki dominującej została sfinansowana ze środków uzyskanych w wyniku sprzedaży nieruchomości Emitenta w Dąbrowie Górniczej. Działania związane z zakończonym postępowaniem restrukturyzacyjnym zostały zainicjowane w dniu 2 września 2016 r., kiedy to Zarząd Jednostki dominującej złożył do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego - postępowania sanacyjnego wraz ze wstępnym planem restrukturyzacyjnym. Przedmiotowy wniosek złożono w związku ze wszczęciem postępowania egzekucyjnego przez BGŻ BNP Paribas S.A., o czym dłużnik został zawiadomiony w dniu 3 sierpnia 2016 r. oraz brakiem porozumienia inwestorów z Bankiem. Celem zrealizowanych przez Zarząd Jednostki dominującej działań restrukturyzacyjnych było utrzymanie bytu prawnego Jednostki dominującej i jej zdolności do dalszej działalności operacyjnej, w tym zachowanie marginalnej części majątku, przy osiągnięciu skutku zrestrukturyzowania zobowiązań. Podstawy planu restrukturyzacyjnego stanowiły założenia i czynności podjęte przez Zarząd Jednostki dominującej w okresie poprzedzającym otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego.

Zważywszy na zakończone postępowanie restrukturyzacyjne kluczowym czynnikiem, który w najbliższym okresie będzie miał wpływ na funkcjonowanie Jednostki dominującej i Grupy kapitałowej oraz osiągane wyniki jest wypracowanie nowej efektywnej strategii działalności, w której formułowaniu Zarząd Jednostki dominującej będzie współdziałał z obecnymi i przyszłymi akcjonariuszami Emitenta.

***Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej przez niego wypracowanej;***

Jak wskazano powyżej, istotnym elementem realizowanych przez Regnon S.A. działań restrukturyzacyjnych było utrzymanie bytu prawnego Jednostki dominującej i jej zdolności do dalszej działalności operacyjnej, przy osiągnięciu skutku zrestrukturyzowania zobowiązań. Warunkiem kontynuowania działalności jest wypracowanie nowej strategii rozwoju, gdyż jej niesformułowanie, bądź niewdrożenie niesie zagrożenie w postaci konieczności wszczęcia postępowania likwidacyjnego Regnon S.A.



**Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.**

**1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy kapitałowej.**

**1.1 Ryzyko wykluczenia akcji Emitenta z obrotu**

Ryzyko to związane jest z możliwością wykluczenia akcji Emitenta z obrotu giełdowego w przypadku utrzymania się przesłanki będącej podstawą kwalifikacji do Listy Alertów. Zarząd realizuje działania w efekcie których usunięte zostaną przesłanki kwalifikacji Spółki do segmentu Lista Alertów GPW w Warszawie S.A. oraz ograniczona zostanie zmienność kursu akcji notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W tym celu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 września 2018 r. ustaliło nową wartość nominalną akcji Spółki w wysokości 100,00 zł każda akcja, w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej akcji Spółki wynoszącej 10,00 zł każda akcja oraz zmniejszyło proporcjonalnie ogólną liczbę akcji Spółki. Scalenie akcji Spółki następuje w ten sposób, że 10 akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 10,00 zł każda, zostanie wymienionych na 1 akcję Spółki o wartości nominalnej 100,00 zł. Zmiana Statutu Emitenta w przedmiotowym zakresie została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Katowice–Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17 kwietnia 2019 r.

**1.2 Ryzyko niepowodzenia strategii i dalszej kontynuacji działalności**

Ryzyko to związane jest z funkcjonowaniem Spółki w przejściowej fazie określania kierunku i formułowania strategii rozwoju. Ryzyko zostanie zmniejszone w następstwie pozyskania inwestorów oraz podjęcia nowej działalności gospodarczej, przy czym należy mieć na uwadze, że dalsze zawieszenie obrotu akcjami Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. bądź wykluczenie akcji z obrotu może uniemożliwić pozyskanie inwestorów i środków finansowych niezbędnych do zrealizowania strategii rozwoju, a tym samym może skutkować koniecznością przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego Jednostki dominującej.

**1.3 Ryzyko płynności**

Ryzyko to związane jest z ograniczoną liczbą środków finansowych jakimi dysponują Spółki Grupy kapitałowej oraz utrudnionym dostępem do zewnętrznych źródeł finansowania. Ryzyko płynności zostanie zmniejszone w następstwie pozyskania inwestorów i podjęcia nowej działalności gospodarczej.

**1.4 Konkurencja rynkowa**

W 2018 roku Spółki Grupy kapitałowej konkurowały z innymi podmiotami w sektorach wynajmu i zarządzania nieruchomościami oraz usług rachunkowo-



księgowych. W związku z planowaną zmianą profilu działalności w najbliższym okresie Jednostka dominująca będzie musiała się zmierzyć z barierami wejścia i otoczeniem konkurencyjnym, jakie występują na rynkach na których podejmie nową działalność.

## *2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim działalność prowadzą spółki Grupy kapitałowej.*

### 2.1. Ryzyko spadku tempa wzrostu gospodarczego w Polsce

Według wstępnego szacunku produkt krajowy brutto (PKB) w 2018 r. liczony w cenach stałych roku poprzedniego był realnie wyższy o 5,1%, co oznacza wzrost w porównaniu ze wskaźnikiem za 2017 r. który wyniósł 4,7%. Na tak dobry wynik miała wpływ przede wszystkim konsumpcja publiczna, a w mniejszym stopniu konsumpcja prywatna. Inwestycje zwiększyły się w całym 2018 roku o 7,3%. Przedstawiciele resortów finansów i przedsiębiorczości oraz analitycy oceniają jednak, że tak wysokie, wyraźnie wyższe od potencjału, tempo wzrostu będzie trudne do utrzymania w br. i należy się liczyć z jego spowolnieniem. Zgodnie z cyklem koniunkturalnym i w ślad za globalnym spowolnieniem, w bieżącym roku gospodarka będzie łagodnie wyhamowywać. Ministerstwo Finansów w założeniach przygotowanych do ustawy budżetowej szacuje, że w 2019 r. PKB wzrośnie o 3,8%.

### 2.2. Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Zagrożeniem dla działalności gospodarczej są zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje. W celu marginalizacji zagrożenia Emitent analizuje obowiązujące regulacje prawne, a w efekcie tego dostosowuje własną organizację i prowadzoną działalność do ich zmian.

### 2.3. Ryzyko związane z polityką podatkową

Dużą zmienność przepisów polskiego systemu podatkowego oraz różne interpretacje i wykładnie przepisów powodują, że w przypadku polskich przedsiębiorców zachodzi większe ryzyko prowadzenia działalności niż w przypadku podmiotów działających w bardziej stabilnych systemach podatkowych. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania nie są jednolite. W celu marginalizacji zagrożenia Emitent analizuje istotne zmiany w polityce podatkowej oraz dostosowuje do nich własną organizację i prowadzoną działalność.

***Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:***

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,**
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.**

Istotnym postępowaniem dotyczącym Emitenta było postępowanie sanacyjne otwarte Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydanym w dniu 27 października 2016 r. Na mocy przedmiotowego postanowienia Sąd wyznaczył sędziego-komisarza w osobie SSR Iwony Gzeli, zarządcę w osobie Mirosława Mozdżenia oraz zezwolił Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu. Ponadto Sąd określił, że podstawę jurysdykcji Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach stanowi przepis art. 324 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. 2015, poz. 978 z późn. zm.), a postępowanie ma charakter głównego postępowania restrukturyzacyjnego. W dniu 24 maja 2017 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w którym na podstawie art. 315 ust. 1 prawa restrukturyzacyjnego Sąd zatwierdził plan restrukturyzacyjny złożony przez Zarządcę w postępowaniu sanacyjnym Regnon S.A. w restrukturyzacji. 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). W sprawach z powództwa bądź przeciwko Jednostki dominującej przed sądami nie toczą się, ani nie toczyły się inne istotne sprawy. Z powództwa lub przeciwko spółce zależnej w Grupie kapitałowej nie toczą się, ani nie toczyły się żadne istotne sprawy.

**Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich**

**grup w sprzedaży emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym.**

W tabelach przedstawiono przychody w tys. zł. Grupy kapitałowej w podziale na główne rodzaje działalności:

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
- produkty		
- usługi	2 489	3 814
Działalność zaniechana	(2 485)	(3 790)
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>4</b>	<b>24</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		

<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
- towary	5	15
- materiały		
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5</b>	<b>15</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		

W tabelach przedstawiono przychody w tys. zł. Jednostki dominującej w podziale na główne rodzaje działalności:

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
- produkty		
- usługi	2 500	2 664
- w tym od jednostek powiązanych	13	1 785
Działalność zaniechana	(2 485)	(2 660)
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>15</b>	<b>4</b>

<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
- towary	5	0

- materiały	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

**Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem – nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania z emitentem**

W 2018 r. Spółki Grupy kapitałowej prowadziły sprzedaż wyłącznie na rynku krajowym.

W tabelach przedstawiono przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tys. zł. Grupy kapitałowej wg struktury geograficznej:

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) kraj	2 489	3 814
b) eksport	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>2 489</b>	<b>3 814</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) kraj	5	15
b) eksport	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5</b>	<b>15</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

W 2018 roku nie występowało uzależnienie Jednostki dominującej lub jednostki zależnej od innych podmiotów.

W tabelach przedstawiono przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tys. zł. Jednostki dominującej wg struktury geograficznej:

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
--	--------------------------------	--------------------------------

a) kraj	2 500	2 664
b) eksport	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>2 500</b>	<b>2 664</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	13	1 785

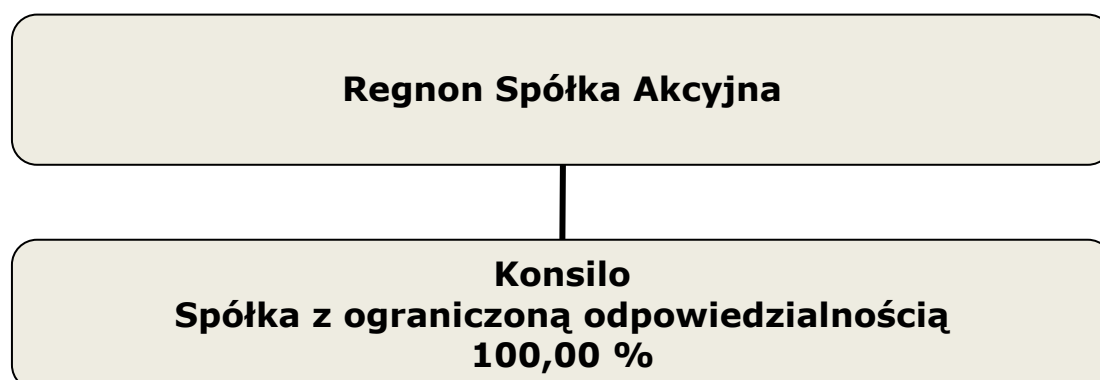
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) kraj	5	0
b) eksport	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

**Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.**

Emitentowi nie są znane umowy tego rodzaju zawarte w okresie sprawozdawczym.

**Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.**

Schemat Grupy kapitałowej Regnon Spółka Akcyjna wraz z oznaczeniem udziału na dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawia poniższy diagram:



Spółka powstała w listopadzie 1997 roku pod firmą Procom S.A., która została zmieniana kolejno na Pronox Technology S.A., Pronox S.A. i obecnie – Regnon Spółka Akcyjna. Działalność w zakresie lokalnej dystrybucji podzespołów komputerowych rozpoczęła w lutym 1998 roku. W dniu 27 marca 2013 roku Emitent zawarł umowę spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Konsilo Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Spółka zależna). Kapitał zakładowy Spółki zależnej wynosi 5 000,00 zł. Utworzenie spółki Konsilo Sp. z o.o. nastąpiło w celu realizacji obsługi prawno – rachunkowej Emitenta w procesie restrukturyzacji. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki zależnej jest działalność rachunkowo-księgową, doradztwo podatkowe oraz pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania. Regnon S.A. objął w zawiązanym podmiocie 100 udziałów w kapitale zakładowym, o wartości po 50,00 zł każdy i łącznej wartości 5 000,00 zł oraz pokrył je w całości wkładem pieniężnym.

Transakcje podmiotów Grupy kapitałowej odbywają się na zasadach rynkowych. Jednostka dominująca oraz jednostka zależna zawierały transakcje usług zarządzania nieruchomością, magazynowych i księgowych.

***Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji - obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca zamieszczenia informacji w sprawozdaniu finansowym.***

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Jednostka dominująca nie zawierała z podmiotami powiązаныmi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

***Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności;***

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zaciągnięcie lub wypowiedzenie umów dotyczących kredytów i pożyczek. Wskutek wykonania przez Jednostkę dominującą układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym wygasło jej zobowiązanie 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. Zadłużenie Jednostki dominującej 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).



**Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.**

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy kapitałowej nie udzielały pożyczek.

**Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanim emitenta.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółki Grupy kapitałowej nie udzielały i nie otrzymały poręczeń i gwarancji.

**W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności.**

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy kapitałowej nie emitowała papierów wartościowych.

**Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.**

Spółki Grupy kapitałowej nie publikował prognoz wyników na 2018 rok.

**Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.**

Mając na uwadze ograniczone zasoby środków finansowych Zarząd Jednostki dominującej koncentruje swoje działania na utrzymaniu zdolności do podjęcia działalności operacyjnej oraz obsłudze związanych z nią zobowiązań.

**Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.**

Spółki Grupy kapitałowej nie sformułowały zamierzeń inwestycyjnych.

**Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.**

Czynnikiem o istotnym wpływie na wynik Jednostki dominującej, a tym samym na wynik skonsolidowany było zakończenie w okresie sprawozdawczym postępowania restrukturyzacyjnego i wykonanie układu. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zdarzenia o nietypowym charakterze wpływające na wynik z działalności.

**Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową.**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Jednostki dominującej i jej Grupą kapitałową.

**Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie**

Spółki Grupy kapitałowej nie zawierały z osobami zarządzającymi umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

**Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych; jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym - obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca ich zamieszczenia w sprawozdaniu finansowym.**

Wartość wynagrodzeń Prezesa Zarządu i Członków rady Nadzorczej Jednostki dominującej w okresie sprawozdawczym.

imię i nazwisko	pełniona funkcja	wynagrodzenie [zł]
Barbara Konrad-Dziwisz	Prezes Zarządu	10 133,36
Jacek Jaruchowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	2 000,00

Zbigniew Bombik	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	1 000,00
Aleksandra Bełdyga	Członek Rady Nadzorczej	2 000,00
Patryk Urbanowicz	Członek Rady Nadzorczej	2 000,00
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej	1 000,00
<b>Razem</b>		<b>18 133,36</b>

Z uwagi na prostą strukturę organizacyjną w spółce nie przyjęto sformalizowanej polityki wynagrodzeń. W wynagrodzeniu zarządu nie występują zmienne składniki wynagrodzenia. Ustalanie wysokości i wypłat odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy dokonywane jest w oparciu o obowiązujące przepis prawa. Członkom organów nie przysługują pozafinansowe składniki wynagrodzenia. W ciągu ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w formułach wynagrodzeń. Z uwagi na specyfikę funkcjonowania Spółki w okresie sprawozdawczym w procesie restrukturyzacji nie możliwe jest dokonanie oceny funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

***Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie).***

Akcje Jednostki dominującej będące w posiadaniu pośrednim osób zarządzających i nadzorujących na dzień 31 grudnia 2018 r.

<b>imię i nazwisko</b>	<b>pełniona funkcja</b>	<b>liczba akcji</b>
Barbara Konrad-Dziwisz	Prezes Zarządu	0
Jacek Jaruchowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0
Zbigniew Bombik	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	464 524
Patryk Urbanowicz	Sekretarz Rady Nadzorczej	0
Aleksandra Bełdyga	Członek Rady Nadzorczej	0
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej	0

Na dzień 31 grudnia 2018 r. osoby zarządzające lub nadzorujące w spółkach Grupy kapitałowej, bezpośrednio nie posiadały akcji lub udziałów w Jednostce dominującej lub jednostkach powiązanych.

***Informacja o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz***

***o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;***

Spółki Grupy kapitałowej nie posiadają zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązań zaciągniętych w związku z emeryturami tego rodzaju.

***Wskazanie Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2018 roku.***

imię i nazwisko/firma	liczba akcji posiadanych bezpośrednio lub pośrednio	% kapitału zakładowego	liczba głosów na WZA	% 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.	239 877	5,03	239 877	5,03
Pozostali (<5% głosów na WZA)	3 113 593	65,26	3 113 593	65,26
Ogółem	<b>4 772 040</b>	<b>100,00</b>	<b>4 772 040</b>	<b>100,00</b>

***Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.***

Jednostce dominującej i jednostce zależnej nie są znane jakiekolwiek umowy w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji lub udziałów przez dotychczasowych akcjonariuszy Jednostki dominującej lub udziałowców jednostki zależnej.

***Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.***

W 2018 r. w spółkach Grupy kapitałowej nie funkcjonował system kontroli programów akcji pracowniczych.

***Informacje o:***

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego***

- sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,***
- b) wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:***
- badanie rocznego sprawozdania finansowego,***
  - inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego,***
  - usługi doradztwa podatkowego,***
  - pozostałe usługi,***
- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego,***
- d) obowiązek określony w lit. a-c uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca zamieszczenia informacji w sprawozdaniu finansowym.***

W dniu 29 września 2017 r. Jednostka dominująca zawarła z Firmą Księgową mgr Antoni Tekieli z siedzibą w Krakowie ul. Kobierzyńska 139b umowy na przeprowadzenie:

- przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania za okres kończący się dnia 30 czerwca 2017 r.;
- badania skonsolidowanego sprawozdania za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 r.;
- przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania za okres kończący się dnia 30 czerwca 2018 r.;
- badania skonsolidowanego sprawozdania za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

Umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych zawarto na okres niezbędny do wykonania wyżej wymienionych czynności. Firma Księgową mgr Antoni Tekieli została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 626. Podmiot nie prowadził w latach ubiegłych przeglądów i badań sprawozdań finansowych Spółki i Grupy kapitałowej. Ustalono wynagrodzenie za przegląd śródrocznego sprawozdania skonsolidowanego za okres kończący się dnia 30 czerwca 2017 r. w kwocie 5 000,00 zł netto, badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 r. w kwocie 5 000,00 zł netto, przegląd śródrocznego sprawozdania skonsolidowanego za okres kończący się dnia 30 czerwca 2018 r. w kwocie 6 000,00 zł netto, badanie sprawozdania skonsolidowanego za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r. w kwocie 6 000,00 zł netto.

W dniu 29 września 2017 r. Jednostka dominująca zawarła z ww. podmiotem umowy na przeprowadzenie:

- przeglądu śródrocznego za okres kończący się dnia 30 czerwca 2017 r.,

- badania za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 r.,
- przeglądu śródrocznego za okres kończący się dnia 30 czerwca 2018 r.,
- badania za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

Umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych zawarto na okres niezbędny do wykonania wyżej wymienionych czynności. Ustalono wynagrodzenie za przegląd śródroczny za okres kończący się dnia 30 czerwca 2017 r. w kwocie 5 000,00 zł netto, badanie za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 r. w kwocie 5 000,00 zł netto, przegląd śródroczny za okres kończący się dnia 30 czerwca 2018 r. w kwocie 6 000,00 zł netto, badanie za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r. w kwocie 6 000,00 zł netto.

Rada Nadzorcza Emitenta dokonuje wyboru firmy audytorskiej działając na podstawie § 10 ust. 3 pkt 2 Statutu Spółki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. W związku z wykonywaniem przez Radę Nadzorczą obowiązków komitetu audytu nie sformułowano rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej. Zgodnie z ustaleniami Zarządu i Rady Nadzorczej niedopuszczalne jest świadczenie na rzecz Emitenta przez firmę audytorską przeprowadzającą badania, podmioty powiązane z tą firmą lub członka sieci firmy audytorskiej żadnych usług niebędących badaniem.

***Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.***

W dniu 12 lutego 2018 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie na mocy którego, na podstawie art. 129 ust. 2 i art. 129 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 139 ust. 1 prawa restrukturyzacyjnego zezwolił Zarządcy na zawarcie przez Spółkę przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Roździeńskiego 19 (Nieruchomość), dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KA1D/00035301/9. Sprzedaż Nieruchomości ma nastąpić po prawomocnym zatwierdzeniu układu, za cenę nie niższą od kwoty 20 500 000,00 zł (dwadzieścia milionów pięćset tysięcy złotych) podwyższoną o wartość podatku od towarów i usług, o ile będzie on należny.

W dniu 12 lutego 2018 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie na mocy którego, na podstawie art. 323 ust. 1 prawa restrukturyzacyjnego wyraził zgodę na sprzedaż mienia wchodzącego w skład masy sanacyjnej w postaci linii montażowej do produkcji telewizorów LCD, za cenę odpowiadającą cenie złomu.

Sprzedaż nastąpiła w dniu 12 marca 2018 r. za cenę 33 957,50 złotych i w takiej wartości linia została wykazana na dzień bilansowy 31.12.2017 roku.

23 marca 2018 roku do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy został złożony Plan podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonej, tj. ww. linii montażowej do produkcji telewizorów LCD.



W dniu 11 maja 2018 r. została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży, na mocy której Emitent, zgodnie z założeniami złożonego w sądzie Planu restrukturyzacyjnego, zobowiązał się sprzedać spółce pod firmą Martex Logistics Sp. z o.o., stanowiącą własność Emitenta nieruchomości 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). W warunkach umowy przedwstępnej wskazano, że Przyrzeczona umowa sprzedaży zostanie zawarta, w terminie do dnia 30 października 2018 r. lub w terminie dziesięciu dni od daty uprawomocnienia się postanowienia Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym Emitenta w zależności od tego który z tych terminów upłynie pierwszy.

W dniu 15 maja 2018 r. Madoran Enterprises Limited nabył pośrednio akcji Emitenta, poprzez nabycie 100,00% udziałów w spółce prawa czeskiego Wiwex Invest s.r.o. Spółka Wiwex Invest s.r.o. posiada 464 524 akcje Regnon S.A., którym odpowiada udział w kapitale zakładowym Emitenta wynoszący 9,73%, z akcji tych przysługuje 464 524 głosów na walnym zgromadzeniu Regnon S.A., stanowiących 9,73% w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 18 maja 2018 r. została zawarta umowa restrukturyzacyjna, której Stronami są Zarządca masy sanacyjnej Regnon S.A. w restrukturyzacji działający zgodnie z art. 53 ustęp 1 Prawa Restrukturyzacyjnego w imieniu własnym na rachunek Spółki, Bank BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Martex Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Rybniku. Przedmiotem umowy restrukturyzacyjnej jest ustalenie warunków uczestnictwa Banku w restrukturyzacji zobowiązań Spółki w zakresie podziału środków ze sprzedaży nieruchomości Emitenta położonej w Dąbrowie Górniczej oraz określenie uczestnictwa Martex Logistics w tym procesie jako przyszłego nabywcy Nieruchomości. Umowa restrukturyzacyjna oraz wcześniejsza przedwstępna umowa sprzedaży nieruchomości, zostały zawarte zgodnie z Planem Restrukturyzacyjnym sporządzonym przez Zarządcę i stanowiły warunek niezbędny do zawarcia oraz wykonania układu w toku postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego prowadzonego wobec Emitenta przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach. Umowa restrukturyzacyjna ulega rozwiązaniu bez konieczności składania przez którąkolwiek ze Stron dalszych oświadczeń w przypadku zaistnienia co najmniej jednego ze zdarzeń: postępowanie restrukturyzacyjne zostanie prawomocnie umorzone; nie zostanie zawarty układ w postępowaniu restrukturyzacyjnym; w terminie trzech miesięcy od daty uprawomocnienia się postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym Nieruchomość nie zostanie sprzedana na rzecz Martex Logistics; Martex Logistics

nie dokona zapłaty ceny nabycia Nieruchomości w terminie i na warunkach, które zostaną określone w przyrzeczonej umowie sprzedaży Nieruchomości.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach z dnia 25 maja 2018 r. stwierdzono przyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli w postępowaniu sanacyjnym prowadzonym wobec Spółki. Za przyjęciem układu opowiedzieli się wierzyciele we wszystkich trzech grupach, w których osiągnięto większości wymagane ustawą Prawo restrukturyzacyjne.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach z dnia 6 czerwca 2018 r. zatwierdzono układ przyjęty 25 maja 2018 r. przez zgromadzenie wierzycieli w postępowaniu sanacyjnym prowadzonym wobec Spółki. Postanowienie zostało opatrzone klauzulą prawomocności w dniu 1 sierpnia 2018 r. Warunki układu zawartego przez Spółkę ujęto w obwieszczeniu zamieszczonym w Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 12 czerwca 2018 r. nr 112/2018 (5500), poz. 25167.

W dniu 20 sierpnia 2018 r. 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 nieruchomości przeznaczone zostały na wykonanie układu Emitenta.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 września 2018 r. powołało do Rady Nadzorczej Emitenta Pana Tomasza Karczewskiego, powierzając mu pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej na okres bieżącej trzyletniej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 29 czerwca 2017 r.

W dniu 28 września 2018 r. Valoria Europe LTD. pośrednio nabyła akcje Emitenta, poprzez nabycie 100% udziałów w Jamstar Sp. z o.o. Jamstar Sp. z o.o. posiada 477 203 akcje Regnon S.A., którym odpowiada udział w kapitale zakładowym Emitenta wynoszący 10%. Z posiadanych przez Jamstar Sp. z o.o. akcji Emitenta przysługuje 477 203 głosów na walnym zgromadzeniu Regnon S.A., stanowiących 10% w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 25 października 2018 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy 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).

Z dniem 21 listopada 2018 r. uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy z dnia 25 października 2018 r. [sygn. akt X Greu 9/18/5] stwierdzające wykonanie układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym - postępowaniu sanacyjnym, zatwierdzonego postanowieniem Sądu z dnia 6 czerwca 2018 r., zawartego dla Spółki na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 25 maja 2018 r. [sygn. akt X GRs 4/16/9]. Prawomocne postanowienie zostało opatrzone klauzulą prawomocności w dniu 30 listopada 2018 r.

W dniu 23 listopada 2018 r. Rady Nadzorczej Emitenta powołała do Zarządu Regnon S.A., na okres nowej kadencji, Panią Barbarę Konrad-Dziwisz, której powierzyła pełnienie funkcji Prezesa Zarządu.

W dniu 17 kwietnia 2019 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował zmianę Statutu Spółki wprowadzoną Uchwałą nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Regnon Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach z dnia 10 września 2018 roku w sprawie scalenia akcji, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu. Zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 47 720 400,00 zł i dzieli się na 477 204 akcji o wartości nominalnej 100,00 zł każda akcja. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych i zarejestrowanych akcji Emitenta wynosi 477 204. Uchwalona i zarejestrowana zmiana Statutu Emitenta jest istotnym elementem podjętych przez Spółkę działań zmierzających do ograniczenia zmienności kursu akcji notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Zarząd realizuje działania w efekcie których usunięte zostaną przesłanki kwalifikacji Spółki do segmentu Lista Alertów GPW w Warszawie S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 września 2018 r. ustaliło nową wartość nominalną akcji Spółki w wysokości 100,00 zł każda akcja, w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej akcji Spółki wynoszącej 10,00 zł każda akcja oraz zmniejszyło proporcjonalnie ogólną liczbę akcji Spółki. Scalenie akcji Spółki następuje w ten sposób, że 10 akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 10,00 zł każda, zostanie wymienionych na 1 akcję Spółki o wartości nominalnej 100,00 zł.

#### ***Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.***

W 2018 roku spółki Grupy kapitałowej nie prowadziły prac badawczo-rozwojowych.

***Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia.***

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy kapitałowej nie nabywały ani nie zbywały własnych akcji lub udziałów.

### **Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).**

Spółki Grupy kapitałowej nie posiadają oddziałów lub zakładów.

### **Informacja o instrumentach finansowych w zakresie:**

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,**
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.**

Kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

W ocenie Zarządu sprawozdanie z sytuacji finansowej wraz z notami ujawnia poszczególne kategorie instrumentów finansowych w sposób umożliwiający użytkownikom sprawozdania finansowego zrozumienie wpływu instrumentów finansowych na jej sytuację finansową i wyniki.

Wartość godziwa

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

Zarządzanie ryzykiem finansowym.

Zarząd Regnon Spółka Akcyjna monitoruje ryzyko finansowe na poziomie jednostkowym oraz skonsolidowanym. Stopień narażenia na ryzyko ocenia się co najmniej raz na kwartał na podstawie sprawozdań finansowych. Celem Spółki jest minimalizacja negatywnego wpływu różnego rodzaju czynników na wyniki i sytuację finansową.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe zostało ograniczone poprzez przeprowadzone postępowanie układowe.

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko odsetkowe

Ryzyko odsetkowe zostało ograniczone poprzez przeprowadzone postępowanie układowe.

***Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.***

Odpowiedzialność za system kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem oraz jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych ponosi Zarząd. Sprawozdania finansowe są przygotowywane i publikowane zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Założeniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych. W procesie sporządzania sprawozdań finansowych jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora, do którego zadań należy w szczególności: przegląd półrocznego i badanie rocznego sprawozdania finansowego – jednostkowego i skonsolidowanego. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza Jednostki dominującej. Sprawozdania finansowe, po zakończeniu badania przez audytora, przesyłane są członkom Rady Nadzorczej, która dokonuje ich oceny w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Dokumenty poddawane są kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej. Prowadzona jest kontrola dokumentów księgowych, przy czym kontrola merytoryczna oraz kontrola formalna i rachunkowa dokonywana jest przez Zarząd. Każdy dokument księgowy jest weryfikowany, a następnie dokument podlega kontroli formalnej i rachunkowej. Za sporządzenie sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Jednostkę dominującą sprawozdawczości finansowej i operacyjnej prowadzonej za pomocą systemu finansowo - księgowego. Zarząd dokonuje bieżącej analizy wyników finansowych spółek i poszczególnych kosztów rodzajowych. Ewentualne błędy korygowane są wprost w księgach rachunkowych. Przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji wyników zakończonego okresu.

***Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.***

Spółki Grupy kapitałowej nie emitowały papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne. Akcjonariusze nie posiadają innych praw głosu niż wynikające z posiadanych przez nich akcji.

**Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.**

W spółkach Grupy kapitałowej nie występują ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu.

**Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.**

Zgodnie z par. 6 ust. 1 Statutu Jednostki dominującej:

Przeniesienie własności akcji imiennych wymaga zgody Zarządu. W przypadku odmowy wyrażenia zgody Zarząd winien wskazać innego nabywcę. Stanowisko Zarządu musi zostać wyrażone w formie pisemnej w terminie do dwu miesięcy od daty zawiadomienia Zarządu o zamiarze zbycia akcji. W takim przypadku cena zbycia akcji równa będzie wartości aktywów netto przypadających na jedną akcję wynikająca z ostatniego zweryfikowanego sprawozdania finansowego, a w przypadku wprowadzenia akcji do obrotu regulowanego, średni kurs zamknięcia z ostatnich 30 dni poprzedzających dzień złożenia wniosku do Zarządu w sprawie uzyskania zgody na przeniesienie własności akcji. Cena za akcje powinna zostać zapłacona w terminie 30 dni od dnia wskazania przez zarząd nabywcy.

**Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.**

Zarząd Jednostki dominującej działa według zasad określonych w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statucie Regnon S.A. Zgodnie z par. 11 Statutu:

- „1. Zarząd Spółki składa się z 1 do 5 członków. Liczbę członków Zarządu określa uchwała Rady Nadzorczej.
2. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Członkowie Zarządu są powoływani na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 lata.
3. Do kompetencji Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki nie zastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia albo Rady Nadzorczej.
4. Nabywanie i zbywanie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości a także udziału w użytkowaniu wieczystym nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.
5. W przypadku jednoosobowego Zarządu, do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest jednoosobowo Prezes Zarządu. W przypadku Zarządu



wieloosobowego, do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu lub członka Zarządu z prokurentem.”

**Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta.**

Zmiana Statutu Jednostki dominującej następuje zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i innych aktów prawa. Statut Regnon S.A. nie zawiera w tym zakresie dodatkowych uregulowań.

**Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa.**

Walne Zgromadzenie działa według zasad określonych w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, Statucie Regnon S.A. oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia Regnon S.A. Statut Jednostki dominującej oraz Regulamin WZA jest dostępny na stronie internetowej Spółki [www.regnon.com](http://www.regnon.com)

Zgodnie z par. 9 Statutu:

1. Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki lub w Warszawie.
2. Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy winno się odbyć nie później niż w czerwcu roku następującego po roku obrotowym.
3. Zwołanie Walnego Zgromadzenia wymaga procedury przewidzianej Kodeksem spółek handlowych,
4. Do Walnego Zgromadzenia należą sprawy przewidziane Kodeksem spółek handlowych i niniejszym statutem, a w szczególności:
  - rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy
  - udzielania absolutorium członkom organów spółki,
  - zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
  - wyłączenie z uwzględnieniem postanowień § 7 całości lub części zysku od podziału i określenia jego przeznaczenia,
  - wybór rady nadzorczej
  - określenie zasad wynagradzania członków rady nadzorczej.
5. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych chyba, że Kodeks spółek handlowych przewiduje surowsze warunki.
6. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, uchwały Walnego Zgromadzenia, podjętej większością 75% głosów Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z par. 12 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Regnon S.A.:

Do podstawowych praw i obowiązków osób uprawnionych do głosowania należy:

- 1) wykonywanie w sposób nieskrępowany prawa głosu;
- 2) składanie wniosków;
- 3) żądanie przeprowadzenia tajnego głosowania;
- 4) żądanie zaprotokołowania złożonego przez siebie sprzeciwu;
- 5) żądanie przyjęcia do protokołu pisemnego oświadczenia;
- 6) zadawanie pytań i żądanie wyjaśnień od obecnych na posiedzeniu Członków Zarządu, Rady Nadzorczej, biegłych rewidentów i ekspertów – w sprawach związanych z przyjętym porządkiem obrad;
- 7) przestrzeganie ustalonego porządku obrad, przepisów prawa, postanowień Statutu, niniejszego Regulaminu i zasad dobrych praktyk w spółkach publicznych, których przestrzeganie zadeklarowała Spółka.

***Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów.***

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania funkcję Prezesa Zarządu Jednostki dominującej pełniła Pani Barbara Konrad-Dziwisz, która została powołana do pełnienia tej funkcji przez Radę Nadzorczą w dniu 23 listopada 2018 r.

Zgodnie z par. 11 Statutu:

- „1. Zarząd Spółki składa się z 1 do 5 członków. Liczbę członków Zarządu określa uchwała Rady Nadzorczej.
2. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Członkowie Zarządu są powoływani na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 lata.
3. Do kompetencji Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki nie zastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia albo Rady Nadzorczej.
4. Nabywanie i zbywanie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości a także udziału w użytkowaniu wieczystym nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.
5. W przypadku jednoosobowego Zarządu, do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest jednoosobowo Prezes Zarządu. W przypadku Zarządu wieloosobowego, do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu lub członka Zarządu z prokurentem.”

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej był następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Jaruchowski  
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – Zbigniew Bombik  
Sekretarz Rady Nadzorczej – Patryk Urbanowicz

Członek Rady Nadzorczej – Aleksandra Bełdyga

Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Karczewski

Pan Tomasz Karczewski został powołany do Rady Nadzorczej Emitenta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 września 2018 r. W okresie sprawozdawczym w skład Rady Nadzorczej wchodził ponadto Pan Krzysztof Jaworski oraz Pan Jarosław Podolski, którzy złożyli rezygnacje.

Zgodnie z par. 10 Statutu:

„1. Rada Nadzorcza składa się z 5 lub większej liczby członków. Liczbę członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie.

2. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 lata.

3. Do kompetencji Rady Nadzorczej należą sprawy przewidziane Kodeksem spółek handlowych i niniejszym Statutem, a także:

- 1) określanie zasad wynagrodzenia członków Zarządu,
- 2) wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki.
- 3) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu.

4. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być powzięte, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy członkowie zostali zaproszeni i zapadają bezwzględną większością głosów obecnych, przy czym w razie równości głosów decyduje głos przewodniczącego, który głosuje ostatni.

5. Rada Nadzorcza może działać na podstawie regulaminu uchwalonego przez Walne Zgromadzenie.

6. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

7. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.”

Rada Nadzorcza spełnia ustawowe kryteria niezależności. W jej skład wchodzi członkowie niezależni zgodnie z Załącznikiem nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Członkami Rady Nadzorczej spełniającymi warunki niezależności są Pan Jacek Jaruchowski, Pan Patryk Urbanowicz, Pani Aleksandra Bełdyga oraz Pan Tomasz Karczewski. Członkiem Rady Nadzorczej posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości jest Pan Tomasz Karczewski, który kompetencje te nabył w wyniku edukacji akademickiej i szkoleń kierunkowych. W związku funkcjonowaniem Spółki w przejściowej fazie

określania kierunku i formułowania strategii rozwoju niemożliwe jest jednoznaczne określenie branży w której Spółka działa, a tym samym wskazanie Członków Rady Nadzorczej, którzy posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Obowiązki Komitetu Audytu wykonuje Rada Nadzorcza, co jest możliwe w związku z nieprzekroczeniem w okresie sprawozdawczym oraz w roku obrotowym poprzedzającym okres sprawozdawczy wskazanych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. r. poz. 1089 z późn. zm.) poziomów przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty, które w Jednostce dominującej w roku 2017 wynosiły odpowiednio 4 tys. zł i 3 osoby, a w roku 2018 20 tys. zł i 2 osoby.

W okresie sprawozdawczym odbyły się trzy posiedzenia Rady Nadzorczej, które poświęcono były również wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

### **Informacja o polityce prowadzonej w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.**

Spółki Grupy kapitałowej nie prowadzą działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

### **Raport na temat polityki wynagrodzeń**

Spółki Grupy kapitałowej nie posiadają sformalizowanej polityki wynagrodzeń.

#### **Wskazanie:**

- **zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny, lub**
- **zbioru zasad ładu korporacyjnego, na którego stosowanie emitent mógł się zdecydować dobrowolnie, oraz miejsce, gdzie tekst zbioru jest publicznie dostępny, lub**
- **wszelkich odpowiednich informacji dotyczących stosowanych przez emitenta praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym wraz z przedstawieniem informacji o stosowanych przez niego praktykach w zakresie ładu korporacyjnego,**

**W zakresie, w jakim emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa powyżej tiret pierwsze i drugie, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia,**

W 2018 roku Jednostka dominująca stosowała w niżej określonym zakresie zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” o treści stanowiącej załącznik do Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku.

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Jednostka dominująca nie stosuje jednej rekomendacji: VI.R.1.

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje trzech zasad szczegółowych: I.Z.1.20., II.Z.2., IV.Z.3.

## I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Spółka giełdowa dba o należyłą komunikację z inwestorami i analitykami, prowadząc przejrzystą i skuteczną politykę informacyjną. W tym celu zapewnia łatwy i niedyskryminujący nikogo dostęp do ujawnianych informacji, korzystając z różnorodnych narzędzi komunikacji.

### Rekomendacje

I.R.1. W sytuacji gdy spółka poweźmie wiedzę o rozpowszechnianiu w mediach nieprawdziwych informacji, które istotnie wpływają na jej ocenę, niezwłocznie po powzięciu takiej wiedzy zamieszcza na swojej stronie internetowej komunikat zawierający stanowisko odnośnie do tych informacji - chyba że w opinii spółki charakter informacji i okoliczności ich publikacji dają podstawy uznać przyjęcie innego rozwiązania za bardziej właściwe.

Rekomendacja jest stosowana.

I.R.2. Jeżeli spółka prowadzi działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze, zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie.

Rekomendacja nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka nie prowadzi działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

I.R.3. Spółka powinna umożliwić inwestorom i analitykom zadawanie pytań i uzyskiwanie – z uwzględnieniem zakazów wynikających z obowiązujących przepisów prawa - wyjaśnień na tematy będące przedmiotem zainteresowania tych osób. Realizacja tej rekomendacji może odbywać się w formule otwartych spotkań z inwestorami i analitykami lub w innej formie przewidzianej przez spółkę.

Rekomendacja jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka umożliwia inwestorom i analitykom zadawanie pytań i uzyskiwanie wyjaśnień na tematy będące przedmiotem zainteresowania tych osób za pośrednictwem poczty elektronicznej.

I.R.4. Spółka powinna dokładać starań, w tym z odpowiednim wyprzedzeniem podejmować wszelkie czynności niezbędne dla sporządzenia raportu okresowego, by umożliwić inwestorom zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Rekomendacja jest stosowana.

### Zasady szczegółowe

I.Z.1. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji wymaganych przepisami prawa:



I.Z.1.1. podstawowe dokumenty korporacyjne, w szczególności statut spółki,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.2. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe członków tych organów wraz z informacją na temat spełniania przez członków rady nadzorczej kryteriów niezależności,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.3. schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1,

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Zarząd Spółki stanowi jedna osoba, która odpowiada za cały obszar działalności Spółki.

I.Z.1.4. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce – na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.5. raporty bieżące i okresowe oraz prospekty emisyjne i memoranda informacyjne wraz z aneksami, opublikowane przez spółkę w okresie co najmniej ostatnich 5 lat,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.6. kalendarz zdarzeń korporacyjnych skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, kalendarz publikacji raportów finansowych oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów – w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.7. opublikowane przez spółkę materiały informacyjne na temat strategii spółki oraz jej wyników finansowych,

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka nie sporządza materiałów informacyjnych na temat strategii oraz wyników finansowych innych niż wymagane przez obowiązujące przepisy prawa.

I.Z.1.8. zestawienia wybranych danych finansowych spółki za ostatnie 5 lat działalności, w formacie umożliwiającym przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.9. informacje na temat planowanej dywidendy oraz dywidendy wypłaconej przez spółkę w okresie ostatnich 5 lat obrotowych, zawierające dane na temat dnia dywidendy, terminów wypłat oraz wysokości dywidend - łącznie oraz w przeliczeniu na jedną akcję,

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka nie wypłaciła dywidendy w okresie ostatnich 5 lat obrotowych. Spółka nie planuje w najbliższej przyszłości wypłaty dywidendy.

I.Z.1.10. prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji - opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji,

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka nie podjęła decyzji o publikacji prognoz finansowych.

I.Z.1.11. informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, bądź też o braku takiej reguły,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.12. zamieszczone w ostatnim opublikowanym raporcie rocznym oświadczenie spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.13. informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w niniejszym dokumencie, spójną z informacjami, które w tym zakresie spółka powinna przekazać na podstawie odpowiednich przepisów,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.14. materiały przekazywane walnemu zgromadzeniu, w tym oceny, sprawozdania i stanowiska wskazane w zasadzie II.Z.10, przedkładane walnemu zgromadzeniu przez radę nadzorczą,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.15. informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji,

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka nie sformułowała polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Spółka posiada jednoosobowy

zarząd. Niezasadność tworzenia polityki różnorodności wynika z ograniczonej struktury kadrowej spółki.

I.Z.1.16. informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.17. uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy – w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.18. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad, a także informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.19. pytania akcjonariuszy skierowane do zarządu w trybie art. 428 § 1 lub § 6 Kodeksu spółek handlowych, wraz z odpowiedziami zarządu na zadane pytania, bądź też szczegółowe wskazanie przyczyn nieudzielenia odpowiedzi, zgodnie z zasadą IV.Z.13,

Zasada jest stosowana.

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie zapisuje przebiegu obrad walnego zgromadzenia w formie audio lub wideo.

I.Z.1.21. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem imienia i nazwiska oraz adresu e-mail lub numeru telefonu.

Zasada jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka stosuje zasadę w ograniczonym zakresie poprzez wskazanie adresu e-mail.

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Akcje Spółki nie są zakwalifikowane do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, a za koniecznością zapewnienia dostępności strony internetowej Spółki w języku angielskim nie przemawia również struktura akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

## II. Zarząd i Rada Nadzorcza

Spółką giełdową kieruje zarząd, jego członkowie działają w interesie spółki i ponoszą odpowiedzialność za jej działalność. Do zarządu należy w szczególności przywództwo w spółce, zaangażowanie w wyznaczanie jej celów strategicznych i ich realizacja oraz zapewnienie spółce efektywności i bezpieczeństwa.

Spółka jest nadzorowana przez skuteczną i kompetentną radę nadzorczą. Członkowie rady nadzorczej działają w interesie spółki i kierują się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów. Rada nadzorcza w szczególności opiniuje strategię spółki i weryfikuje pracę zarządu w zakresie osiągania ustalonych celów strategicznych oraz monitoruje wyniki osiągnięte przez spółkę.

### Rekomendacje

II.R.1. W celu osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie wykonywania przez zarząd i radę nadzorczą spółki swoich obowiązków i wywiązywania się z nich w sposób efektywny, w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane są osoby reprezentujące wysokie kwalifikacje i doświadczenie.

Rekomendacja jest stosowana.

II.R.2. Osoby podejmujące decyzję w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny dążyć do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego.

Rekomendacja jest stosowana.

II.R.3. Pełnienie funkcji w zarządzie spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członka zarządu. Dodatkowa aktywność zawodowa członka zarządu nie może prowadzić do takiego zaangażowania czasu i nakładu pracy, aby negatywnie wpływać na właściwe wykonywanie pełnionej funkcji w spółce. W szczególności członek zarządu nie powinien być członkiem organów innych podmiotów, jeżeli czas poświęcony na wykonywanie funkcji w innych podmiotach uniemożliwia mu rzetelne wykonywanie obowiązków w spółce.

Rekomendacja jest stosowana.

II.R.4. Członkowie rady nadzorczej powinni być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

Rekomendacja jest stosowana.

II.R.5. W przypadku rezygnacji lub niemożności sprawowania czynności przez członka rady nadzorczej spółka niezwłocznie podejmuje odpowiednie działania w celu uzupełnienia lub dokonania zmiany w składzie rady nadzorczej.

Rekomendacja jest stosowana.

II.R.6. Rada nadzorcza, mając świadomość upływu kadencji członków zarządu oraz ich planów dotyczących dalszego pełnienia funkcji w zarządzie, z wyprzedzeniem podejmuje działania mające na celu zapewnienie efektywnego funkcjonowania zarządu spółki.

Rekomendacja jest stosowana.

II.R.7. Spółka zapewnia radzie nadzorczej możliwość korzystania z profesjonalnych, niezależnych usług doradczych, które w ocenie rady są niezbędne do sprawowania przez nią efektywnego nadzoru w spółce. Dokonując wyboru podmiotu świadczącego usługi doradcze, rada nadzorcza uwzględnia sytuację finansową spółki.

Rekomendacja jest stosowana.

Zasady szczegółowe

II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Komentarz spółki: Zasada jest stosowana w ograniczonym zakresie. Spółka posiada jednoosobowy Zarząd.

II.Z.2. Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zasiadanie Członków Zarządu Spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej Spółki nie wymaga zgody Rady Nadzorczej.

II.Z.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada jest stosowana.

II.Z.5. Członek rady nadzorczej przekazuje pozostałym członkom rady oraz zarządowi spółki oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.6. Rada nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej przedstawiana jest przez radę zgodnie z zasadą II.Z.10.2.

Zasada jest stosowana.

II.Z.7. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.

Zasada jest stosowana.

II.Z.8. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.9. W celu umożliwienia realizacji zadań przez radę nadzorczą zarząd spółki zapewnia radzie dostęp do informacji o sprawach dotyczących spółki.

Zasada jest stosowana.

II.Z.10. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu:

#### II.Z.10.1

ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej;

Zasada jest stosowana.

#### II.Z.10.2

sprawozdanie z działalności rady nadzorczej, obejmujące co najmniej informacje na temat:

- składu rady i jej komitetów,
- spełniania przez członków rady kryteriów niezależności,
- liczby posiedzeń rady i jej komitetów w raportowanym okresie,

- dokonanej samooceny pracy rady nadzorczej;

Zasada jest stosowana.

#### II.Z.10.3

ocenę sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;

Zasada jest stosowana.

#### II.Z.10.4.

ocenę racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2, albo informację o braku takiej polityki.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka nie prowadzi działalności o której mowa w rekomendacji I.R.2.

II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

### III. Systemy i funkcje wewnętrzne

Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności.

#### Rekomendacje

III.R.1. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę.

Rekomendacja jest stosowana.

Komentarz spółki: Wyodrębnienie jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar i rodzaj działalności prowadzonej przez Spółkę.

#### Zasady szczegółowe

III.Z.1. Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada zarząd spółki.



Zasada jest stosowana.

III.Z.2. Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Zasada jest stosowana.

Komentarz spółki: Z uwagi na jednoosobowy zarząd Spółki oraz rozmiar i rodzaj prowadzonej przez nią działalności, osobą odpowiedzialną za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance jest Prezes Zarządu.

III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Zasada jest stosowana.

III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada jest stosowana.

III.Z.5. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Zasada jest stosowana.

III.Z.6. W przypadku gdy w spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcję komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia.

Zasada jest stosowana.

#### IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

Zarząd spółki giełdowej i jej rada nadzorcza i powinny zachęcać akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki, wyrażającego się przede wszystkim aktywnym udziałem w walnym zgromadzeniu.

Walne zgromadzenie powinno obradować z poszanowaniem praw akcjonariuszy i dążyć do tego, by podejmowane uchwały nie naruszały uzasadnionych interesów poszczególnych grup akcjonariuszy.

Akcjonariusze biorący udział w walnym zgromadzeniu wykonują swoje uprawnienia w sposób nienaruszający dobrych obyczajów.

#### Rekomendacje

IV.R.1. Spółka powinna dążyć do odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia w możliwie najkrótszym terminie po publikacji raportu rocznego, wyznaczając ten termin z uwzględnieniem właściwych przepisów prawa.

Rekomendacja jest stosowana.

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Rekomendacja nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Rekomendacja nie ma zastosowania z uwagi na strukturę akcjonariatu oraz brak zgłoszeń Spółce oczekiwania akcjonariuszy.

IV.R.3. Spółka dąży do tego, aby w sytuacji gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza następowała w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których są one notowane.

Rekomendacja nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Papiery wartościowe wyemitowane przez Spółkę nie są przedmiotem obrotu w innych krajach.

Zasady szczególne

IV.Z.1. Spółka ustala miejsce i termin walnego zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Zasada nie ma zastosowania z uwagi na strukturę akcjonariatu.

IV.Z.3. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie umożliwia przedstawicielom mediów obecności na walnych zgromadzeniach, gdyż uznaje za wystarczające udostępnianie wiadomości na temat przebiegu walnego zgromadzenia w ramach wypełniania obowiązków informacyjnych.

IV.Z.4. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 – 4 Kodeksu spółek handlowych, zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.5. Regulamin walnego zgromadzenia, a także sposób prowadzenia obrad oraz podejmowania uchwał nie mogą utrudniać uczestnictwa akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu i wykonywania przysługujących im praw. Zmiany w regulaminie walnego zgromadzenia powinny obowiązywać najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.6. Spółka dokłada starań, aby odwołanie walnego zgromadzenia, zmiana terminu lub zarządzenie przerwy w obradach nie uniemożliwiały lub nie ograniczały akcjonariuszom wykonywania prawa do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.7. Przerwa w obradach walnego zgromadzenia może mieć miejsce jedynie w szczególnych sytuacjach, każdorazowo wskazanych w uzasadnieniu uchwały w sprawie zarządzenia przerwy, sporządzanego w oparciu o powody przedstawione przez akcjonariusza wnioskującego o zarządzenie przerwy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.8. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie zarządzenia przerwy wskazuje wyraźnie termin wznowienia obrad, przy czym termin ten nie może stanowić bariery dla wzięcia udziału we wznowionych obradach przez większość akcjonariuszy, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.9. Spółka dokłada starań, aby projekty uchwał walnego zgromadzenia zawierały uzasadnienie, jeżeli ułatwi to akcjonariuszom podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. W przypadku, gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały. W istotnych sprawach lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy spółka przekazuje uzasadnienie, chyba że w inny sposób przedstawi akcjonariuszom informacje, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.10.Realizacja uprawnień akcjonariuszy oraz sposób wykonywania przez nich posiadanych uprawnień nie mogą prowadzić do utrudniania prawidłowego działania organów spółki.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.11.Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.12.Zarząd powinien prezentować uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.13.W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza żądania udzielenia informacji na temat spółki, nie później niż w terminie 30 dni zarząd spółki jest obowiązany udzielić odpowiedzi na żądanie akcjonariusza lub poinformować go o odmowie udzielenia takiej informacji, jeżeli zarząd podjął taką decyzję na podstawie art. 428 § 2 lub § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.14.Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne, a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.15.Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia, bądź zobowiązywać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.16.Dzień dywidendy oraz terminy wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby okres przypadający pomiędzy nimi był nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga uzasadnienia.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka dotychczas nie wypłacała dywidendy.

IV.Z.17. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem dywidendy.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka dotychczas nie wypłacała dywidendy.

IV.Z.18. Uchwała walnego zgromadzenia o podziale wartości nominalnej akcji nie powinna ustalać nowej wartości nominalnej akcji na poziomie niższym niż 0,50 zł, który mógłby skutkować bardzo niską jednostkową wartością rynkową tych akcji, co w konsekwencji mogłoby stanowić zagrożenie dla prawidłowości i wiarygodności wyceny spółki notowanej na giełdzie.

Zasada jest stosowana.

#### V. Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi

Na potrzeby niniejszego rozdziału przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego określoną w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Spółka powinna posiadać przejrzyste procedury zapobiegania konfliktom interesów i zawieraniu transakcji z podmiotami powiązanymi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów. Procedury powinny przewidywać sposoby identyfikacji takich sytuacji, ich ujawniania oraz zarządzania nimi.

#### Rekomendacje

V.R.1. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki, a w przypadku powstania konfliktu interesów powinien niezwłocznie go ujawnić.

Rekomendacja jest stosowana.

#### Zasady szczegółowe

V.Z.1. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.

Zasada jest stosowana.

V.Z.2. Członek zarządu lub rady nadzorczej informuje odpowiednio zarząd lub radę nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.

Zasada jest stosowana.



V.Z.3. Członek zarządu lub rady nadzorczej nie może przyjmować korzyści, które mogłyby mieć wpływ na bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu przez niego decyzji lub rzutować negatywnie na ocenę niezależności jego opinii i sądów.

Zasada jest stosowana.

V.Z.4. W przypadku uznania przez członka zarządu lub rady nadzorczej, że decyzja, odpowiednio zarządu lub rady nadzorczej, stoi w sprzeczności z interesem spółki, może on zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia zarządu lub rady nadzorczej jego stanowiska na ten temat.

Zasada jest stosowana.

V.Z.5. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązany z zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję.

Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki.

W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.

Zasada jest stosowana.

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Zasada jest stosowana.

## VI. Wynagrodzenia

Spółka posiada politykę wynagrodzeń co najmniej dla członków organów spółki i kluczowych menedżerów.

Polityka wynagrodzeń określa w szczególności formę, strukturę i sposób ustalania wynagrodzeń członków organów spółki i jej kluczowych menedżerów.

Rekomendacje

VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Rekomendacja nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Z uwagi na prostą strukturę organizacyjną w Spółce nie przyjęto udokumentowanej polityki wynagrodzeń.

VI.R.2. Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Rekomendacja nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Z uwagi na prostą strukturę organizacyjną w Spółce nie przyjęto udokumentowanej polityki wynagrodzeń.

VI.R.3. Jeżeli w radzie nadzorczej funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń, w zakresie jego funkcjonowania ma zastosowanie zasada II.Z.7.

Rekomendacja nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: W Radzie Nadzorczej nie funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń.

VI.R.4. Poziom wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej oraz kluczowych menedżerów powinien być wystarczający dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wynagrodzenie powinno być adekwatne do powierzonego poszczególnym osobom zakresu zadań i uwzględniać pełnienie dodatkowych funkcji, jak np. praca w komitetach rady nadzorczej.

Rekomendacja jest stosowana.

Zasady szczegółowe

VI.Z.1. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniać poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji finansowej spółki oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: W Spółce nie funkcjonuje program motywacyjny.

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: W Spółce nie funkcjonuje program motywacyjny.

VI.Z.3. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.

Zasada jest stosowana.

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka stosuje zasadę w ograniczonym zakresie z uwagi na niesformułowanie polityki wynagrodzeń.

### **Informacja na temat informacji niefinansowych**

Spółka oświadcza, że nie sporządza informacji niefinansowych ponieważ nie spełnia kryteriów określonych w art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Zatwierdzono do publikacji w dniu 30 kwietnia 2019 r.**

**Barbara Konrad-Dziwisz**

**Prezes Zarządu Regnon S.A.**