

Grupa Kapitałowa REGNON Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

kwiecień 2019

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| SPIS TREŚCI | strona |
|--|--------|
| I. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 4 |
| II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 5 |
| III. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 6 |
| IV. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 6 |
| V. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 7 |
| 1. Informacje ogólne | 7 |
| 2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości | 8 |
| 3. Zarządzanie ryzykiem finansowym | 15 |
| 4. Rzeczowe aktywa trwałe | 16 |
| 5. Wartości niematerialne | 18 |
| 6. Zapasy | 19 |
| 7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 19 |
| 8. Udzielone pożyczki | 21 |
| 9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 22 |
| 10. Kapitał własny | 22 |
| 11. Udziały niekontrolujące | 24 |
| 12. Rezerwy | 24 |
| 13. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 25 |
| 14. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych | 25 |
| 15. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 25 |
| 16. Zobowiązania z tytułu dostaw usług oraz pozostałe zobowiązania | 26 |
| 17. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 27 |
| 18. Koszty rodzajowe | 27 |
| 19. Pozostałe przychody | 28 |
| 20. Pozostałe koszty | 28 |
| 21. Przychody finansowe | 29 |
| 22. Koszty finansowe | 29 |
| 23. Podatek dochodowy | 30 |
| 24. Segmenty operacyjne | 31 |
| 25. Działalność zaniechana | 33 |
| 26. Niepewność kontynuacji działalności | 34 |
| 27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 34 |
| 28. Instrumenty finansowe | 34 |
| 29. Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy | 34 |
| 30. Zobowiązania warunkowe | 34 |
| 31. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym | 34 |
| 32. Wynagrodzenia kadry kierowniczej Jednostki dominującej | 35 |
| 33. Zysk na akcję | 35 |
| 34. Dywidendy | 35 |
| 35. Kontynuacja działania | 35 |
| 36. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe | 36 |
| 37. Utrata wartości aktywów | 36 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| | |
|---|----|
| 38. Inne korekty w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 36 |
| VI. Wybrane dane finansowe | 36 |
| VII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 37 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

I. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Nota |
|--|------------|---------------|------------|
| Aktywa trwałe | 2 | 8 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | 8 | 4 |
| Inne wartości niematerialne | 0 | 0 | 5 |
| Aktywa obrotowe | 632 | 3 382 | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 0 | 686 | 7 |
| Pozostałe należności | 25 | 34 | 7 |
| Udzielone pożyczki | 0 | 0 | 8 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 607 | 2 662 | 9 |
| Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 20 534 | 4.2 |
| Aktywa razem | 634 | 23 924 | |

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Nota |
|--|------------|----------------|-----------|
| Kapitał własny | 551 | -39 554 | |
| <i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i> | <i>551</i> | <i>-39 554</i> | |
| Kapitał podstawowy | 47 720 | 47 720 | 10 |
| Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | -47 455 | -87 560 | |
| <i>Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>11</i> |
| Zobowiązania długoterminowe | 0 | 1 | |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 1 | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 83 | 63 477 | |
| Rezerwy | 14 | 5 628 | 12 |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 4 | 4 | 13 |
| Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek | 0 | 46 520 | 14 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0 | 258 | 15 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 6 | 583 | 16 |
| Pozostałe zobowiązania | 59 | 10 484 | 16 |
| Pasywa razem | 634 | 23 924 | |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| Działalność kontynuowana | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 | Nota |
|--|----------------------------|----------------------------|-----------|
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 9 | 39 | 17 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 3 | 40 | 18 |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży | 6 | -1 | |
| Koszty sprzedaży | 0 | 0 | 18 |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 139 | 1 672 | 18 |
| Pozostałe przychody | 15 783 | 23 | 19 |
| Pozostałe koszty | 6 | 97 | 20 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej | 14 644 | -1 747 | |
| Przychody finansowe | 26 490 | 40 | 21 |
| Koszty finansowe | 2 312 | 4 683 | 22 |
| Zysk/strata brutto | 38 822 | -6 390 | |
| Podatek dochodowy | -1 | 0 | 23 |
| Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej | 38 823 | -6 390 | |
| Wynik na działalności zaniechanej | 1 282 | 1 435 | 25 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy | 40 105 | -4 955 | |
| <i>Przypadający/a na:</i> | <i>40 105</i> | <i>-4 955</i> | |
| <i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i> | <i>40 105</i> | <i>-4 955</i> | |
| <i>Udziały niekontrolujące</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | |
| Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana | 0 | 0 | |
| Całkowite dochody ogółem | 40 105 | -4 955 | |
| <i>Przypadający/a na:</i> | <i>40 105</i> | <i>-4 955</i> | |
| <i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i> | <i>40 105</i> | <i>-4 955</i> | |
| <i>Udziały niekontrolujące</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | |
| Liczba akcji zwykłych | 4 772 040 | 4 772 040 | |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 8,40 | -1,04 | |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej | 8,14 | -1,34 | |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

III. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | Razem | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|---|-------------------------------|---|---------|-------------------------|-----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | | | |
| Saldo na dzień 01.01.2018 | 47 720 | 286 | -87 560 | -39 554 | 0 | -39 554 |
| Zmiany w kapitale własnym w roku 2018 | 0 | 0 | 40 105 | 40 105 | 0 | 40 105 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | 0 | 0 | 40 105 | 40 105 | 0 | 40 105 |
| Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo na dzień 31.12.2018 | 47 720 | 286 | -47 455 | 551 | 0 | 551 |

| | Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | Razem | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|---|-------------------------------|---|---------|-------------------------|-----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | | | |
| Saldo na dzień 01.01.2017 | 47 720 | 282 | -82 601 | -34 599 | 0 | -34 599 |
| Zmiany w kapitale własnym w roku 2017 | 0 | 0 | -4 955 | -4 955 | 0 | -4 955 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | 0 | 0 | -4 955 | -4 955 | 0 | -4 955 |
| Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2017 | 0 | 4 | -4 | 0 | 0 | 0 |
| Przeznaczenie wyniku 2016 na kapitał zapasowy | 0 | 4 | -4 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo na dzień 31.12.2017 | 47 720 | 286 | -87 560 | -39 554 | 0 | -39 554 |

IV. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 | Nota |
|--|-------------------------|-------------------------|------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -5 148 | 2 039 | |
| Zysk/ strata netto | 40 105 | -4 955 | |
| Korekty o pozycje: | -45 253 | 6 994 | |
| Amortyzacja środków trwałych | 4 | 4 | |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|----------------|--------------|-----------|
| Koszty i przychody z tytułu odsetek | -5 | -18 | |
| Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej | -63 | 486 | |
| Zmiana stanu rezerw | -5 615 | 4 679 | |
| Zmiana stanu zapasów | 0 | 31 | |
| Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych | 694 | -193 | |
| Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych | -11 001 | 2 005 | |
| Inne korekty | -29 267 | 0 | 38 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 20 559 | 18 | |
| Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych | 20 536 | 0 | |
| Spląty udzielonych pożyczek | 23 | 18 | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -17 466 | 0 | |
| Splata kredytów i pożyczek | -17 466 | 0 | |
| Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | -2 055 | 2 057 | |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 2 662 | 605 | |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 607 | 2 662 | |

V. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

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

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

W dniu 25 października 2018 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie (sygn. akt X Greu 9/18/5) stwierdzającego 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).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Postanowienie powyższe uprawomocniło się z dniem 21 listopada 2018 roku.

Zarząd na dzień 31 grudnia 2018 roku:

Barbara Konrad-Dziwisz – Prezes Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza na dzień 31 grudnia 2018 roku:

Jacek Jaruchowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Zbigniew Bombik - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Aleksandra Bęldyga – Członek Rady Nadzorczej
Patrik Urbanowicz - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Karczewski - Członek Rady Nadzorczej

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

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

W ramach Grupy REGNON S.A. zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2017 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostka zależna została skonsolidowana metodą pełną.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF”).

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Zmiany Standardów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów, nowych standardów i interpretacji dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”
- Objasnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach” – klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”
- Roczny program poprawek 2014-2016:
 - Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – usunięcie krótkoterminowych zwolnień
 - Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć do wartości godziwej
- KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe”
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” odnośnie reklasyfikacji nieruchomości inwestycyjnych

Powyższe zmiany do MSSF zostały zastosowane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe.

Standardy zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2019 roku:

- MSSF 16 „Leasing”
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena inwestycji długoterminowych
- Roczny program poprawek 2015-2017:
 - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” –wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli
 - Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli
 - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy
 - Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany do programu określonych świadczeń

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego”

Standardy zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF

Standardy zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

Według szacunków Jednostki dominującej, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacji nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Zasady konsolidacji

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

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

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

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują towary oraz wyroby gotowe. Towary wycenia się pierwotnie w cenach

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

zakupu, a wyroby gotowe w koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena towarów i wyrobów gotowych odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. według ceny zakupu lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,

Pożyczki to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Kapitałowa REGNON S.A. wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez zyski lub straty. Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej REGNON S.A. stanowią:

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

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółkach Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie jest pewny. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Leasing

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

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

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

Utrata wartości

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

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

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

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

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

Opodatkowanie

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

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

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

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

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

3. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

Ryzyko rynkowe

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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko poniesienia straty finansowej w związku z niewywiązaniem się kontrahenta z zobowiązania umownego. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma na celu ograniczyć potencjalne straty finansowe Grupy.

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

Grupa objęła odpisami następujące aktywa finansowe:

| Aktywa finansowe | Odpis na 31.12.2017 | Odpis na 31.12.2017 | Przyczyna dokonania odpisu |
|----------------------|---------------------|---------------------|---|
| Pozostałe należności | 32 | 113 | Brak spłaty |
| Udzielone pożyczki | 259 | 259 | Brak spłaty w terminie, brak zabezpieczeń |

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności zostało ograniczone poprzez przeprowadzone postępowanie układowe.

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

| Zobowiązanie na dzień | Terminowe do 12 m-cy | Przeterminowane | | | | |
|-----------------------|----------------------|-----------------|----------|---------|-----------|-----------|
| | | do 1 m-ca | 1-3 m-cy | 3-6 mcy | 6-12 m-cy | > 12 m-cy |
| 31.12.2018 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31.12.2017 | 118 | 0 | 0 | 0 | 0 | 465 |

4. Rzeczowe aktywa trwałe

4.1 Zmiany rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

| 01.01.2018 - 31.12.2018 | Grunty, Budynki | Środki transportu | Maszyny, Urządzenia | Pozostałe | Razem |
|---|-----------------|-------------------|---------------------|-----------|------------|
| Wartość brutto na początku okresu | 0 | 5 | 228 | 11 | 244 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 114 | 6 | 120 |
| -zbycie | 0 | 0 | 96 | 3 | 99 |
| -inne | 0 | 0 | 18 | 3 | 21 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 5 | 114 | 5 | 124 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | 0 | 4 | 221 | 11 | 236 |
| zwiększenia | 0 | 1 | 3 | 0 | 4 |
| zmniejszenia | 0 | 0 | 112 | 6 | 118 |
| Wartość umorzenia na koniec okresu | 0 | 5 | 112 | 5 | 122 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| 01.01.2017 - 31.12.2017 | Grunty, Budynki | Środki transportu | Maszyny, Urządzenia | Pozostałe | Razem |
|---|--------------------|----------------------|------------------------|-----------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0 | 5 | 228 | 11 | 244 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 5 | 228 | 11 | 244 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | 0 | 3 | 218 | 11 | 232 |
| zwiększenia | 0 | 1 | 3 | 0 | 4 |
| zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość umorzenia na koniec okresu | 0 | 4 | 221 | 11 | 236 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 1 | 7 | 0 | 8 |

4.2 Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży

| Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|---------------|
| - grunty | 0 | 1 617 |
| - budynki i budowle | 0 | 19 383 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 34 |
| Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży, razem | 0 | 21 034 |

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

Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku wartość nieruchomości została wykazana w wysokości 20 500 000,00 złotych.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

sanacyjnej w postaci linii montażowej do produkcji telewizorów LCD, za cenę odpowiadającą cenie złomu.

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

4.3 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań wykazane zostały na dzień 31 grudnia 2017 roku w pozycji aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i obejmowały:

| Wartość aktywów stanowiących zabezpieczenie | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|---------------|
| Hipoteka | 0 | 20 500 |
| Zastaw rejestrowy i skarbowy | 0 | 34 |
| Razem | 0 | 20 534 |

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, w związku ze zdarzeniami opisanymi w nocie 1.2, zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych wygasły.

5. Wartości niematerialne

| 01.01.2018 - 31.12.2018 | Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe | Inne WNI | Razem |
|---|---|------------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0 | 994 | 994 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 963 | 963 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 31 | 31 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | 0 | 994 | 994 |
| zwiększenia | 0 | 0 | 0 |
| zmniejszenia | 0 | 963 | 963 |
| Wartość umorzenia na koniec okresu | 0 | 31 | 31 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 0 | 0 |

| 01.01.2017 - 31.12.2017 | Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe | Inne WNI | Razem |
|--|---|------------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0 | 994 | 994 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

6. Zapasy

| 31.12.2018 | Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia | Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania | Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu | Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt | Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt | Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-) | Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+) | Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu | Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań |
|--------------|---|--|---|--|---|---|--|--|--|
| Towary | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 |
| RAZEM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 |

| 31.12.2017 | Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia | Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania | Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu | Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt | Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt | Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-) | Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+) | Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu | Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań |
|--------------|---|--|---|--|---|---|--|--|--|
| Towary | 0 | 0 | 0 | 22 | 22 | 0 | 40 | 0 | 0 |
| RAZEM | 0 | 0 | 0 | 22 | 22 | 0 | 40 | 0 | 0 |

7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług: | 32 | 712 |
| - część długoterminowa | 0 | 0 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|-----------|------------|
| - część krótkoterminowa | 32 | 712 |
| Pozostałe należności: | 25 | 111 |
| - część długoterminowa | 0 | 0 |
| - część krótkoterminowa | 25 | 111 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne: | 0 | 10 |
| - część długoterminowa | 0 | 0 |
| - część krótkoterminowa | 0 | 10 |
| RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO | 57 | 833 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu | 113 | 53 |
| Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności | 81 | 0 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu | 0 | 60 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu | 32 | 113 |
| RAZEM WARTOŚĆ NETTO | 25 | 720 |

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłuższą niż 6 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Zabezpieczenie na majątku spółki:

Zajęcia praw majątkowych stanowiących wierzytelności pieniężne u dłużnika zajętej wierzytelności innego niż pracodawca, organ rentowy lub bank:

Zajęcie dokonane komornika sądowego - wartość wierzytelności objętych zajęciem na 31.12.2017 r. wynosiła 608 tys. złotych.

W dniu 12 lutego 2018 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie na mocy którego, na podstawie art. 312 ust. 2 prawa restrukturyzacyjnego uchylił ww. zajęcie komornicze.

7.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

| Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa) | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| w walucie polskiej | 57 | 833 |
| w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe, razem | 57 | 833 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

| Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| do 1 miesiąca | 0 | 421 |
| należności przeterminowane | 32 | 291 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 32 | 712 |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 32 | 26 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 0 | 686 |

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

| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie: | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| do 1 miesiąca | 0 | 265 |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 0 | 4 |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0 | 5 |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0 | 9 |
| powyżej 1 roku | 32 | 8 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 32 | 291 |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 32 | 26 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 0 | 265 |

8. Udzielone pożyczki

| Udzielone pożyczki krótkoterminowe (brutto) | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|------------|
| od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| od pozostałych jednostek | 186 | 259 |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe | 186 | 259 |
| odpisy aktualizujące wartość | 186 | 259 |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe (netto) | 0 | 0 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| Zmiana stanu pożyczek krótkoterminowych | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| stan na początek okresu | 259 | 259 |
| zwiększenia | 6 | 18 |
| zmniejszenia | 79 | 18 |
| stan na koniec okresu | 186 | 259 |

W dniu 1 kwietnia 2009 roku spółka Pronox Technology S.A. udzieliła pożyczki osobie fizycznej w wysokości 130.000,00 złotych z terminem spłaty do 31 stycznia 2010 roku. Saldo zadłużenia na dzień 31.12.2018 wynosiło 185.656,06 złotych. Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------------------|------------|--------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 607 | 2 662 |
| Razem, w tym: | 607 | 2 662 |

10. Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał zakładowy Regnon S.A. wynosił 47.720.400,00 złotych. Struktura zarejestrowanego kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco:

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

| 31.12.2016 | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość nominalna jednej akcji w złotych | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|--|--|--------------------------|------------------|
| Seria N | imienne | brak | brak | 622 670 | 10,00 | 6 227 | gotówka | 10.04.2015 |
| Seria O | na okaziciela | brak | brak | 4 149 370 | 10,00 | 41 493 | gotówka | 10.04.2015 |
| Liczba akcji razem | | | | 4 772 040 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | | 47 720 | | |

W dniu 19 grudnia 2018 r. Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wniosek o zarejestrowanie m.in. zmiany Statutu Regnon S.A. uchwalonej w dniu 10 września 2018 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki celem ograniczenia zmienności kursu akcji notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie scalenia akcji, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu, na mocy której, działając na podstawie art. 430 Kodeksu spółek handlowych, ustaliło nową wartość

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

nominalną akcji Spółki w wysokości 100,00 zł (sto złotych) każda akcja, w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej akcji Spółki wynoszącej 10,00 zł (dziesięć złotych) każda akcja oraz zmniejszyło proporcjonalnie ogólną liczbę akcji Spółki. Scalenie akcji Spółki następuje w ten sposób, że 10 (dziesięć) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 10,00 zł (dziesięć złotych) każda akcja, zostanie wymienionych na 1 (jedną) akcję Spółki o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych). Zmiana Statutu Spółki została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17 kwietnia 2019 roku.

10.1 Zmiany liczby akcji

| Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone | 01.01.2018 – 31.12.2018 | 01.01.2017 – 31.12.2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Na początek okresu | 4 772 040 | 4 772 040 |
| Na koniec okresu | 4 772 040 | 4 772 040 |

10.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2018 roku co najmniej 5% liczby głosów (łącznie z akcjami posiadanymi przez Zarząd i Radę Nadzorczą)

| imię i nazwisko / firma | liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio | % kapitału zakładowego | liczba głosów na WZA posiadanych bezpośrednio i pośrednio | % głosów na WZA |
|--|---|------------------------|---|-----------------|
| 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% |
| Akcjonariusze posiadający poniżej 5% głosów na WZA | 3 113 593 | 65,26% | 3 113 593 | 65,26% |
| Ogółem | 4 772 040 | 100,00% | 4 772 040 | 100,00% |

Akcje Regnon Spółki Akcyjnej będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| imię i nazwisko | pełniona funkcja | liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio |
|------------------------|---|---|
| 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 Beldyga | Członek Rady Nadzorczej | 0 |
| Tomasz Karczewski | Członek Rady Nadzorczej | 0 |

11. Udziały niekontrolujące

Na koniec 2018 roku i 2017 roku nie występowały udziały niekontrolujące.

12. Rezerwy

| 01.01.2018 - 31.12.2018 | Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne | Pozostałe rezerwy | Razem |
|--|--|-------------------|--------------|
| Wartość na początek okresu, w tym: | 115 | 5 513 | 5 628 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | 115 | 5 513 | 5 628 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia | 0 | 2 512 | 2 512 |
| <i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i> | 0 | 2 512 | 2 512 |
| Zmniejszenia | 111 | 8 015 | 8 126 |
| <i>-wykorzystane w ciągu roku</i> | 7 | 495 | 502 |
| <i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i> | 104 | 7 520 | 7 624 |
| Wartość na koniec okresu, w tym: | 4 | 10 | 14 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | 4 | 10 | 14 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 0 | 0 | 0 |

| 01.01.2017 - 31.12.2017 | Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne | Pozostałe rezerwy | Razem |
|---|--|-------------------|------------|
| Wartość na początek okresu, w tym: | 108 | 841 | 949 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | 108 | 841 | 949 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 0 | 0 | 0 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|---|------------|--------------|--------------|
| <i>Zwiększenia</i> | 7 | 4 672 | 4 679 |
| <i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i> | 7 | 4 672 | 4 679 |
| <i>Zmniejszenia</i> | 0 | 0 | 0 |
| Wartość na koniec okresu, w tym: | 115 | 5 513 | 5 628 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | 115 | 5 513 | 5 628 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 0 | 0 | 0 |

13. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|------------|
| Bank Zachodni WBK S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych | 2 | 2 |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych | 2 | 2 |
| Suma | 4 | 4 |

14. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych

| | Efektywna stopa procentowa | Termin spłaty | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|---|---------------|------------|---------------|
| Kredyt inwestycyjny w Banku BGŻ BNP Paribas S.A nr WAR/2321/07/144/CB | WIBOR 1M + 1,2%, od dnia 03.11.2013 - 16%, od dnia 09.10.2014 - 12%, od dnia 05.03.2015 - 10%, od dnia 01.01.2016 - 14% | 03.11.2013 | 0 | 46 520 |
| Suma | | | 0 | 46 520 |

Zobowiązania z tytułu kredytu zostały zaspokojone w wyniku wykonania układu.

15. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu obligacji | 0 | 258 |
| - część długoterminowa | | |
| - część krótkoterminowa - odsetki | 0 | 258 |
| Razem | 0 | 258 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

16. Zobowiązania z tytułu dostaw usług oraz pozostałe zobowiązania

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: | 6 | 583 |
| - część długoterminowa | 0 | 0 |
| - część krótkoterminowa | 6 | 583 |
| Pozostałe zobowiązania: | 59 | 10 484 |
| - część długoterminowa | 0 | 0 |
| - część krótkoterminowa, w tym: | 59 | 10 484 |
| zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 25 | 18 |
| zobowiązania z tytułu PIT | 6 | 6 |
| zobowiązania z tytułu VAT | 0 | 2 519 |
| zobowiązania z tytułu ZUS | 21 | 2 584 |
| zobowiązania z tytułu PFRON | 0 | 146 |
| zobowiązania z tytułu kosztów egzekucji wobec urzędu skarbowego | 0 | 259 |
| zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości | 0 | 2 530 |
| inne | 7 | 372 |
| wadium do umowy sprzedaży nieruchomości | 0 | 2 050 |
| RAZEM | 65 | 11 067 |

16.1 Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|---------------|
| w walucie polskiej | 65 | 11 067 |
| w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 65 | 11 067 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

17. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| - produkty | 0 | 0 |
| - usługi | 2 489 | 3 814 |
| Działalność zaniechana | -2 485 | -3 790 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 4 | 24 |

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| - towary | 5 | 15 |
| - materiały | 0 | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 5 | 15 |

| Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| a) kraj | 2 489 | 3 814 |
| b) eksport | 0 | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 2 489 | 3 814 |

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna) | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| a) kraj | 5 | 15 |
| b) eksport | 0 | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 5 | 15 |

18. Koszty rodzajowe

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Amortyzacja środków trwałych | 4 | 4 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 0 | 0 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 458 | 1 273 |
| Zużycie surowców i materiałów pomocniczych | 454 | 711 |
| Koszty usług obcych | 882 | 753 |
| Koszty podatków i opłat | 522 | 769 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Pozostałe koszty | 22 | 31 |
| Razem koszty rodzajowe | 2 342 | 3 541 |
| Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna) | -1 139 | -1 672 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 1 203 | 1 869 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 | 40 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 1 206 | 1 909 |
| w tym działalność zaniechana | 1 203 | 1 869 |

18.1 Koszty świadczeń pracowniczych

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Koszty wynagrodzeń | 393 | 1 166 |
| Koszty ubezpieczeń społecznych | 65 | 107 |
| Razem | 458 | 1 273 |

19. Pozostałe przychody

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| Zwrot kosztów sądowych | 1 | 1 |
| Odpisane przedawnione i umorzone zobowiązania | 3 | 0 |
| Umorzone zobowiązania - wykonanie układu | 15 754 | 0 |
| Rozwiązane odpisy na należności | 25 | 0 |
| Rozwiązane odpisy na towary | 0 | 22 |
| Rozwiązane odpisy na środki trwałe | 0 | 14 |
| Działalność zaniechana | 0 | -14 |
| Razem | 15 783 | 23 |

20. Pozostałe koszty

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| Odpisy aktualizujące środki trwałe | 0 | 500 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|----------|-----------|
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów | 0 | 22 |
| Rezerwa na odszkodowanie | 0 | 6 |
| Odpisy na należności | 0 | 60 |
| Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego | 3 | 0 |
| Pozostałe | 3 | 9 |
| Działalność zaniechana | 0 | -500 |
| Razem | 6 | 97 |

21. Przychody finansowe

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek, w tym: | 6 | 21 |
| bankowe | 0 | 3 |
| od pożyczek | 6 | 18 |
| Umorzone odsetki od zobowiązań układowych | 18 859 | 0 |
| Rozwiązane rezerwy na odsetki - wykonanie układu | 7 520 | 0 |
| Rozwiązane odpisy | 79 | 18 |
| Pozostałe | 26 | 1 |
| Razem | 26 490 | 40 |

22. Koszty finansowe

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Odsetki dla kontrahentów, w tym: | 2 296 | 4 664 |
| rezerwa na odsetki od zobowiązań od dnia 27.10.2016 | 2 295 | 4 664 |
| budżetowe | 1 | 0 |
| Odpisy na należności z tytułu pożyczek | 6 | 18 |
| Pozostałe | 10 | 1 |
| Razem | 2 312 | 4 683 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

23. Podatek dochodowy

23.1 Podział podatku na część bieżącą i odroczoną

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący | 0 | 0 |
| Podatek odroczony | -1 | 0 |
| Razem podatek dochodowy | -1 | 0 |

23.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 38 823 | -6 390 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej | 1 282 | 1 435 |
| Korekty konsolidacyjne | 0 | 0 |
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem | 40 105 | -4 955 |
| Stawka podatkowa (w %) | 19 | 19 |
| Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania | -70 589 | 5 216 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 2 367 | 5 396 |
| Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych | 909 | 108 |
| Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych | 0 | 0 |
| Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych | 72 047 | 72 |
| Odliczenia straty | 0 | 315 |
| Odliczenia od dochodu | 0 | 0 |
| Wynik podatkowy | -30 484 | -54 |
| Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 0 | 0 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

24. Segmenty operacyjne

A – sprzedaż towarów i usług
B – wynajem nieruchomości

| 01.01.2018 - 31.12.2018 | Działalność kontynuowana | Korekty konsolidacyjne | Działalność kontynuowana po korektach | Działalność zaniechana | Działalność ogółem |
|--|-----------------------------|---------------------------|---|---------------------------|-----------------------|
| | A | A | A | B | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 62 | -53 | 9 | 2 485 | 2 494 |
| Sprzedaż między segmentami | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody segmentu ogółem | 62 | -53 | 9 | 2 485 | 2 494 |
| Koszty | 1 195 | -53 | 1 142 | 1 203 | 2 345 |
| Przychody operacyjne | 15 783 | 0 | 15 783 | 0 | 15 783 |
| Koszty operacyjne | 6 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| Przychody finansowe, w tym: | 26 490 | 0 | 26 490 | 0 | 26 490 |
| - przychody z tytułu odsetek | 6 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| Koszty finansowe, w tym: | 2 312 | 0 | 2 312 | 0 | 2 312 |
| - koszty z tytułu odsetek | 2 296 | 0 | 2 296 | 0 | 2 296 |
| Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego | 38 822 | | 38 822 | 1 282 | 40 104 |
| Podatek dochodowy | -1 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy | 38 823 | 0 | 38 823 | 1 282 | 40 105 |
| Aktywa i pasywa | | | | | |
| <i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i> | 639 | -5 | 634 | 0 | 634 |
| <i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i> | 639 | -5 | 634 | 0 | 634 |
| <i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i> | 83 | 0 | 83 | 0 | 83 |
| Pozostałe informacje segmentu | | | | | |
| Amortyzacja | 1 | | | 0 | 1 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| 01.01.2017 - 31.12.2017 | Działalność kontynuowana | Korekty konsolidacyjne | Działalność kontynuowana po korektach | Działalność zaniechana | Działalność ogółem |
|--|-----------------------------|---------------------------|---|---------------------------|-----------------------|
| | A | A | A | B | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 124 | -85 | 39 | 3 790 | 3 829 |
| Sprzedaż między segmentami | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody segmentu ogółem | 124 | -85 | 39 | 3 790 | 3 829 |
| Koszty | 1 797 | -85 | 1 712 | 1 869 | 3 581 |
| Przychody operacyjne | 23 | 0 | 23 | 14 | 37 |
| Koszty operacyjne | 97 | 0 | 97 | 500 | 597 |
| Przychody finansowe, w tym: | 40 | 0 | 40 | 0 | 40 |
| - przychody z tytułu odsetek | 21 | 0 | 21 | 0 | 21 |
| Koszty finansowe, w tym: | 4 683 | 0 | 4 683 | 0 | 4 683 |
| - koszty z tytułu odsetek | 4 664 | 0 | 4 664 | 0 | 4 664 |
| Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego | -6 390 | 0 | -6 390 | 1 435 | -4 955 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy | -6 390 | 0 | -6 390 | 1 435 | -4 955 |
| Aktywa i pasywa | | | | | |
| <i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i> | 3 770 | -380 | 3 390 | 20 534 | 23 924 |
| <i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i> | 24 304 | -380 | 23 924 | 0 | 23 924 |
| <i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i> | 63 852 | -375 | 63 477 | 0 | 63 477 |
| Pozostałe informacje segmentu | | | | | |
| Amortyzacja | 4 | 0 | 4 | 0 | 4 |

Grupa działa w jednym segmencie geograficznym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

25. Działalność zaniechana

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

W związku ze sprzedażą nieruchomości w dniu 20 sierpnia 2018 roku, Grupa zakończyła ww. działalność.

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 2 485 | 3 790 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 1 203 | 1 869 |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży | 1 282 | 1 921 |
| Koszty sprzedaży | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 0 | 0 |
| Pozostałe przychody | 0 | 14 |
| Pozostałe koszty | 0 | 500 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej | 1 282 | 1 435 |
| Przychody finansowe | 0 | 0 |
| Koszty finansowe | 0 | 0 |
| Zysk/strata brutto | 1 282 | 1 435 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy | 1 282 | 1 435 |
| <i>Przypadający/a na:</i> | 1 282 | 1 435 |
| <i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i> | 1 282 | 1 435 |
| <i>Udziały niekontrolujące</i> | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem | 1 282 | 1 435 |
| <i>Przypadający/a na:</i> | 1 282 | 1 435 |
| <i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i> | 1 282 | 1 435 |
| <i>Udziały niekontrolujące</i> | 0 | 0 |
| Aktywa i pasywa | | |
| <i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i> | 0 | 20 534 |
| <i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i> | 0 | 0 |
| <i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i> | 0 | 0 |

26. Niepewność kontynuacji działalności

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

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

28. Instrumenty finansowe

Kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

Wartość godziwa

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

29. Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy

W dniu 25 października 2018 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie (sygn. akt X Greu 9/18/5) stwierdzającego 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). Postanowienie powyższe uprawomocniło się z dniem 21 listopada 2018 roku.

30. Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

31. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

32. Wynagrodzenia kadry kierowniczej Jednostki dominującej

Wartość wynagrodzeń za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

| Imię i nazwisko | Funkcja | Wynagrodzenie w złotych |
|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 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 Beldyga | Członek Rady Nadzorczej | 2 000,00 |
| Patryk Urbanowicz | Członek Rady Nadzorczej | 2 000,00 |
| Tomasz Karczewski | Członek Rady Nadzorczej | 1 000,00 |
| Razem | | 18 133,36 |

33. Zysk na akcję

| | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk/strata netto za rok obrotowy | 40 105 | -4 955 |
| Kapitał własny | 551 | -39 554 |
| Kapitał zakładowy | 47 720 | 47 720 |
| Liczba akcji zwykłych | 4 772 040 | 4 772 040 |
| Zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 8,40 | -1,04 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł) | 0,12 | -8,29 |

34. Dywidendy

W 2018 roku Jednostka dominująca nie wypłaciła ani nie podjęła decyzji o wypłacie dywidendy.

35. Kontynuacja działania

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

36. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| | 2018 | 2017 |
|--|----------|----------|
| Ogółem, z tego: | 3 | 4 |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) | 3 | 3 |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych) | 0 | 1 |

37. Utrata wartości aktywów

| | Na początek roku | Ujęcie w okresie | Odwrócenie w okresie | Na koniec okresu |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 29 804 | 0 | 29 804 | 0 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | 113 | 0 | 81 | 32 |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe | 259 | 6 | 79 | 186 |
| Razem | 30 176 | 6 | 29 964 | 218 |

38. Inne korekty w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|----------------|------------|
| Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych - umorzona część w związku z wykonaniem układu | -29 054 | 0 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - umorzona część w związku z wykonaniem układu | -213 | 0 |
| Razem | -29 267 | 0 |

VI. Wybrane dane finansowe

| WYBRANE DANE FINANSOWE | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | tys. złotych | tys. złotych | tys. EURO | tys. EURO |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 9 | 39 | 2 | 9 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 14 644 | -1 747 | 3 432 | -412 |
| III. Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej | 38 822 | -6 390 | 9 098 | -1 505 |
| IV. Wynik na działalności zaniechanej | 1 282 | 1 435 | 300 | 338 |
| V. Zysk (strata) netto | 40 105 | -4 955 | 9 399 | -1 167 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -5 148 | 2 039 | -1 206 | 480 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 20 559 | 18 | 4 818 | 4 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -17 466 | 0 | -4 093 | 0 |
| IX. Przepływy pieniężne netto, razem | -2 055 | 2 057 | -482 | 485 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej REGNON S.A. za 2018 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| X. Aktywa razem | 634 | 23 924 | 147 | 5 736 |
| XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 83 | 63 478 | 19 | 15 219 |
| XII. Zobowiązania długoterminowe | 0 | 1 | 0 | 0 |
| XIII. Zobowiązania krótkoterminowe | 83 | 63 477 | 19 | 15 219 |
| XIV. Kapitał własny | 551 | -39 554 | 128 | -9 483 |
| XV. Kapitał zakładowy | 47 720 | 47 720 | 11 098 | 11 441 |
| XVI. Liczba akcji | 4 772 040 | 4 772 040 | 4 772 040 | 4 772 040 |
| XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO) | 8,40 | -1,04 | 1,97 | -0,24 |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO) | 0,12 | -8,29 | 0,03 | -1,99 |
| XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO) | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

- pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej - wg średniego kursu NBP
- pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych - wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Średni kurs EUR na koniec okresu | 4,2669 | 4,2447 |
| Kurs EUR na ostatni dzień | 4,3000 | 4,1709 |

VII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 30 kwietnia 2019 roku.

Katowice, 30 kwietnia 2019 roku

.....

Barbara Konrad-Dziwisz
Prezes Zarządu

.....
Małgorzata Skorupa
osoba sporządzająca sprawozdanie