

# **REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji**

**sprawozdanie finansowe za okres**

**30.12.2019 – 31.12.2019**

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości  
Finansowej**

**29 kwietnia 2020 r.**

## Spis treści

I. Sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	3
I. Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	3
III. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	4
IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	5
V. Informacja dodatkowa .....	6
1. Informacje ogólne .....	6
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości .....	7
3. Zarządzanie ryzykiem finansowym .....	14
4. Rzeczowe aktywa trwałe .....	14
5. Wartości niematerialne .....	15
6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	16
7. Udzielone pożyczki .....	17
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	18
9. Kapitał własny .....	18
10. Rezerwy .....	19
11. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania .....	20
12. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	21
13. Koszty rodzajowe .....	22
14. Pozostałe przychody .....	23
15. Pozostałe koszty .....	23
16. Przychody finansowe .....	23
17. Koszty finansowe .....	24
18. Podatek .....	24
19. Segmenty operacyjne .....	25
20. Działalność zaniechana .....	25
21. Brak założenia kontynuacji działalności .....	25
22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	25
23. Instrumenty finansowe .....	26
24. Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy .....	26

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

---

25. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym .....	27
26. Zysk na akcję.....	27
27. Dywidendy.....	27
28. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.....	27
29. Utrata wartości aktywów .....	28
VI. Wybrane dane finansowe .....	28
VII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	29

## I. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.12.2019	29.12.2019	Nota
<b>Aktywa trwale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Rzeczowe aktywa trwale	0	0	4
Inne wartości niematerialne	0	0	5
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	6
Pozostałe należności	37	37	6
Udzielone pożyczki	0	0	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	102	102	8
<b>Aktywa razem</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	

	31.12.2019	29.12.2019	Nota
<b>Kapitał własny</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	
Kapitał podstawowy	44	47 720	9
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	0	-47 676	
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>95</b>	<b>95</b>	
Rezerwy	55	55	10
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	9	11
Pozostałe zobowiązania	31	31	11
<b>Pasywa razem</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	

## I. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018	Nota
<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Koszty sprzedaży	0	0	13
Koszty ogólnego zarządu	0	0	13
Pozostałe przychody	0	0	14
Pozostałe koszty	0	0	15
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Przychody finansowe	0	0	16
Koszty finansowe	0	0	17
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Podatek dochodowy	0	0	18
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Wynik na działalności zaniechanej dot. 2018 roku	0	0	20
<b>Zysk/strata netto za rok obrotowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Inne całkowite dochody</b>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<b>Liczba akcji zwykłych</b>	4 772 040	4 772 040	
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	0,00	0,00	

### III. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na dzień 30.12.2019</b>	<b>47 720</b>	<b>-47 676</b>	<b>44</b>
Połączenie kapitałów na dzień rozpoczęcia likwidacji	-47 676	47 676	0
<b>Saldo na dzień 30.12.2019 - bilans otwarcia likwidacji</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>44</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie 30.12.2019 - 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zysk/Strata za okres 30.12.2019 - 31.12.2019	0	0	0
<b>Stan na dzień 31.12.2019</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>44</b>

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Kapitał podstawowy	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na dzień 01.01.2019</b>	<b>47 720</b>	<b>-47 217</b>	<b>503</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.2019 - 29.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>-459</b>	<b>-459</b>
Strata za okres 01.01.2019 - 29.12.2019	0	-459	-459
<b>Stan na dzień 29.12.2019</b>	<b>47 720</b>	<b>-47 676</b>	<b>44</b>

#### IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018	Nota
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Zysk/ strata netto	0	0	
Korekty o pozycje:	0	0	
Amortyzacja środków trwałych	0	0	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	0	0	
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	0	
Zmiana stanu rezerw	0	0	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	0	0	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	0	0	
Inne korekty	0	0	
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	0	0	
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych	0	0	
Spląty udzielonych pożyczek	0	0	
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Splata kredytów i pożyczek	0	0	
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>102</b>	<b>538</b>	

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

---

Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	102	538
---	-----	-----

---

Z uwagi na brak istotnych transakcji w okresach 30.12.2019-31.12.2019 oraz 30.12.2018-31.12.2018, nie dokonywano wyodrębnienia danych za te okresy z danych za okresy 01.01.2019 - 31.12.2019 i 01.01.2018 - 31.12.2018. Niniejsze uproszczenie nie wywiera wpływu na rzetelność, kompletność oraz porównywalność sprawozdania finansowego.

## V. Informacja dodatkowa

### 1. Informacje ogólne

Regnon Spółka Akcyjna w likwidacji z siedzibą w Katowicach, Aleja Roździeńskiego 188C, NIP 9542180954, KRS0000072586.

W dniu 30 grudnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, mając na względzie dotychczasowe wyniki finansowe Spółki oraz brak możliwości pozyskania inwestorów, którzy zapewnią sfinansowanie podjęcia przez Spółkę w przewidywalnej przyszłości działalności w nowych obszarach gospodarczych, stwierdziło brak celowości dalszego prowadzenia przez Spółkę działalności gospodarczej, a w konsekwencji brak gospodarczej zasadności dalszego istnienia Spółki, wobec czego działając na podstawie art. 459 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania i likwidacji Spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działając na podstawie art. 463 § 1 Kodeksu spółek handlowych i § 13 ust. 1 Statutu Spółki powierzyło funkcję likwidatora Spółki Pani Barbarze Konrad-Dziwisz i upoważniło likwidatora do samodzielnej reprezentacji Spółki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 30 grudnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zostało sporządzone z uwzględnieniem braku kontynuowania działalności oraz z zastosowaniem zasad wyceny przy założeniu nie kontynuowania działalności.

#### Likwidator na dzień 30 grudnia 2019 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania:

Barbara Konrad-Dziwisz

#### Rada Nadzorcza na dzień 30 grudnia 2019 roku:

Ziemowit Bałajewski - Członek Rady Nadzorczej

Anna Jasinowicz- Członek Rady Nadzorczej

Justyna Majchrowicz- Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Rychlewski- Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Karczewski - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 24 stycznia 2020 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Tomasza Karczewskiego - Członka Rady Nadzorczej Emitenta - z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Ziemowit Bałajewski - Członek Rady Nadzorczej

Anna Jasinowicz- Członek Rady Nadzorczej

Justyna Majchrowicz- Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Rychlewski- Członek Rady Nadzorczej

## 2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

### **Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 30 grudnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF”).

### **Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

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

### **Zmiany standardów**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres od 30 grudnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 29 grudnia 2019 roku.

### **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie**

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 r. i obowiązuje dla okresów rocznych



rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub po tej dacie. Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

- MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć” W wyniku zmiany do MSSF 3 zmodyfikowana została definicja „przedsięwzięcia”. Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów. Zmiany do MSSF 3 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Rada opublikowała nową definicję terminu „istotność”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie.

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów. Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes”. W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziały innych inwestorów. Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 r. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF, zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 r.; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSSF 9 „instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej – zatwierdzone w EU w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

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

#### **Zasady wyceny stosowane przy założeniu nie kontynuowania działalności**

Jeżeli założenie kontynuacji działalności, nie jest zasadne, to wycena aktywów jednostki następuje po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto spółka tworzy rezerwy możliwe do zidentyfikowania i wyceny na koszty związane z likwidacją.

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

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym REGNON S.A. w likwidacji wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Historyczne informacje finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji REGNON S.A. w likwidacji

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

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

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostki zamierzają wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne, jak również

poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

- 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:

- maszyny i urządzenia 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.

Wycena likwidacyjna – wszystkie posiadane przez spółkę środki trwałe są umorzone w 100%, więc ich wycena nie ulega zmianie.

### **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne obejmują aktywa REGNON S.A. w likwidacji, 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.

Wycena likwidacyjna – wszystkie posiadane przez spółkę wartości niematerialne są umorzone w 100%, więc ich wycena nie ulega zmianie.

## **Zapasy**

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

Wycena likwidacyjna – spółka nie posiada zapasów.

## **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”.

Wycena likwidacyjna – spółka nie posiada należności przeterminowanych, a główną pozycję pozostałych należności stanowi nadwyżka naliczonego podatku VAT nad należnym w wysokości 33 tys. złotych.

## **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 REGNON S.A. w likwidacji 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.

Wycena likwidacyjna – pożyczka objęta jest odpisem w 100%.

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

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

### **Kapitał własny**

Kapitał własny REGNON S.A. w likwidacji stanowią:

a) kapitał akcyjny,

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

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

**Wycena likwidacyjna** - utworzono rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności w części w jakiej rezerwa jest możliwa do oszacowania.

## **Leasing**

Zgodnie z MSSF 16.

## **Utrata wartości**

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

## **Przychody**

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

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



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

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

### **Opodatkowanie**

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

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

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

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

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

### **3. Zarządzanie ryzykiem finansowym**

Postawienie Spółki w stan likwidacji ogranicza efektywną zdolność do zarządzania ryzykiem finansowym. Wobec praktycznego braku możliwości pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania Spółka może funkcjonować wyłącznie w oparciu o zgromadzone środki oraz na bieżąco wypracowywane dochody.

### **4. Rzeczowe aktywa trwałe**

30.12.2019 - 31.12.2019	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początku okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia	0	0	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
zwiększenia	0	0	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0	0	0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

01.01.2019 - 29.12.2019	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początku okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
zwiększenia	0	0	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0	0	0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>5</b>	<b>99</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Wartości niematerialne

30.12.2019 - 31.12.2019	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>



REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
zwiększenia	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

01.01.2019 - 29.12.2019	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
zwiększenia	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2019	29.12.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0
<b>Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Pozostałe należności:</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	37	37
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0
<b>RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	0	0
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	0	0
<b>RAZEM WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2019	29.12.2018
w walucie polskiej	37	37
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

## 7. Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki krótkoterminowe	31.12.2019	29.12.2018
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	0	0
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpisy aktualizujące wartość	190	190
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe brutto</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
<b>Zmiana stanu pożyczek krótkoterminowych</b>	<b>30.12.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2019 - 29.12.2019</b>
stan na początek okresu	186	186

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

zwiększenia	4	4
zmniejszenia	0	0
<b>stan na koniec okresu</b>	<b>190</b>	<b>190</b>

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 31.12.2019 wynosiło 189.731,36 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

### 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2019	29.12.2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	102	102
<b>Razem</b>	<b>102</b>	<b>102</b>

### 9. Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał zakładowy Spółki 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	imiennie	brak	brak	622 670	10,00	6 227	gotówka	10.04.2015
Seria O	na okaziciela	brak	brak	4 149 370	10,00	41 493	gotówka	10.04.2015
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>4 772 040</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>						<b>47 720</b>		

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2019 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

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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%
<b>Ogółem</b>	<b>4 772 040</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 772 040</b>	<b>100,00%</b>

Akcje Regnon Spółki Akcyjnej w likwidacji będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta na dzień 31 grudnia 2019 roku

imię i nazwisko	pełniona funkcja	liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio
Barbara Konrad-Dziwisz	Likwidator	0
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej do 24.01.2020	0
Ziemowit Bağajewski	Członek Rady Nadzorczej	0
Anna Jasinowicz	Członek Rady Nadzorczej	0
Justyna Majchrowicz	Członek Rady Nadzorczej	0
Jerzy Rychlewski	Członek Rady Nadzorczej	0

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta.

## 10. Rezerwy

30.12.2019 - 31.12.2019	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>14</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	4	10	14
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	0	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>64</b>
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	0	64	64
<b>Zmniejszenia</b>	<b>4</b>	<b>19</b>	<b>23</b>
- wykorzystane w ciągu roku	4	19	23
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu	0	55	55
Długoterminowe na koniec okresu	0	0	0

01.01.2019 - 29.12.2019	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>14</b>
Krótkoterminowe na początek okresu	4	10	14
Długoterminowe na początek okresu	0	0	0
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>64</b>
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	0	64	64
<b>Zmniejszenia</b>	<b>4</b>	<b>19</b>	<b>23</b>
- wykorzystane w ciągu roku	4	19	23
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu	0	55	55
Długoterminowe na koniec okresu	0	0	0

## 11. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2019	29.12.2019
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	9	9
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa, w tym:	31	31
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15	15
zobowiązania z tytułu PIT	4	4
zobowiązania z tytułu VAT	0	0
zobowiązania z tytułu ZUS	10	10
inne	2	2
<b>RAZEM</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

<b>Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>29.12.2019</b>
w walucie polskiej	40	40
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

## 12. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>30.12.2019 - 31.12.2019</b>	<b>30.12.2018 - 31.12.2018</b>
- produkty	0	0
- usługi	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)</b>	<b>30.12.2019 - 31.12.2019</b>	<b>30.12.2018 - 31.12.2018</b>
a) kraj	0	0
b) eksport	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
- towary	0	0
- materiały	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
a) kraj	0	0
b) eksport	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

### 13. Koszty rodzajowe

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
Amortyzacja środków trwałych	0	0
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	0	0
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	0	0
Koszty usług obcych	0	0
Koszty podatków i opłat	0	0
Pozostałe koszty	0	0
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	0	0
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>30.12.2019 - 31.12.2019</b>	<b>30.12.2018 - 31.12.2018</b>
<b>Koszty świadczeń pracowniczych</b>		

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Koszty wynagrodzeń	0	0
Koszty ubezpieczeń społecznych	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 14. Pozostałe przychody

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	0	0
Odpisane przedawnione i umorzone zobowiązania	0	0
Umorzone zobowiązania - wykonanie układu	0	0
Rozwiązane odpisy na należności	0	0
Pozostałe	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 15. Pozostałe koszty

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
Rezerwa na koszty likwidacji	0	0
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0	0
Pozostałe	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 16. Przychody finansowe

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Przychody z inwestycji	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## 17. Koszty finansowe

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
Odpisy na należności z tytułu pożyczek	0	0
Pozostałe	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 18. Podatek

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	0	0
Podatek odroczony	0	0
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej dot. 2018 roku	0	0
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej dot. 2018 roku	0	0
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Stawka podatkowa (w %)	19	19
<b>Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania z innych źródeł przychodów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0	0
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	0	0
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	0	0
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	0	0
Odliczenia straty	0	0
Odliczenia od dochodu	0	0
<b>Wynik podatkowy z innych źródeł przychodów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podatek dotyczący innych źródeł przychodów	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

---

Przychody z zysków kapitałowych	0	0
Podatek dotyczący przychodów z zysków kapitałowych	0	0
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 19. Segmenty operacyjne

Spółka działa w jednym segmencie geograficznym.

## 20. Działalność zaniechana

Wraz z rozpoczęciem procesu likwidacji spółki całą działalność w 2019 roku należy traktować jako działalność zaniechaną.

## 21. Brak założenia kontynuacji działalności

W dniu 30 grudnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, mając na względzie dotychczasowe wyniki finansowe Spółki oraz brak możliwości pozyskania inwestorów, którzy zapewnią sfinansowanie podjęcia przez Spółkę w przewidywalnej przyszłości działalności w nowych obszarach gospodarczych, stwierdziło brak celowości dalszego prowadzenia przez Spółkę działalności gospodarczej, a w konsekwencji brak gospodarczej zasadności dalszego istnienia Spółki, wobec czego działając na podstawie art. 459 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania i likwidacji Spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działając na podstawie art. 463 § 1 Kodeksu spółek handlowych i § 13 ust. 1 Statutu Spółki powierzyło funkcję likwidatora Spółki Pani Barbarze Konrad-Dziwisz i upoważniło likwidatora do samodzielnej reprezentacji Spółki.

## 22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W dniu 5 września 2019 r., na mocy umowy zawartej z Ecospirit OÜ z siedzibą w Tallinie, Regnon S.A. zbyła 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych 00/100) w spółce pod firmą Konsilo sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Jednostka zależna), stanowiących 100 % (sto procent) kapitału zakładowego Jednostki zależnej. W zawiązku ze sprzedażą wszystkich udziałów w Jednostce zależnej Regnon S.A. w likwidacji nie tworzy grupy kapitałowej.

## 23. Instrumenty finansowe

### **Kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych**

W ocenie Spółki sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki 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 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.

## 24. Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy

Spółka na bieżąco wywiązuje się z płatności. Nie wystąpiła naruszenie warunków umów, których Stroną jest Spółka.

## 25. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-CoV-2, wzrost zachorowań na COVID-19 oraz wprowadzenie ograniczeń i zakazów wynikających z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. poz. 491 z późn. zm.) może skutkować wydłużeniem procesu likwidacji Spółki, związanym z ograniczeniem funkcjonowania tak Spółki jak i organów oraz instytucji, których działanie jest niezbędne w realizacji tego procesu. W związku z wystąpieniem stanu epidemii Spółka była zmuszona odwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które zostało zwołane na dzień 1 kwietnia 2020 roku, na godzinę 12.00 w Kancelarii Notarialnej Notariusza Magdaleny Giemza w Katowicach przy ul. Jagiellońskiej 6/3, a którego przedmiotem było m.in. podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia bilansu otwarcia likwidacji Spółki.

## 26. Zysk na akcję

	30.12.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 29.12.2019
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0	-459
Kapitał własny	44	44
Kapitał zakładowy	47 720	47 720
Liczba akcji zwykłych	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,00	-0,10
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,01	0,01

## 27. Dywidendy

W 2019 roku Spółka nie wypłaciła ani nie podjęła decyzji o wypłacie dywidendy.

## 28. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

	2019	2018
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	2	2
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji  
 sprawozdanie finansowe za okres 30.12.2019 – 31.12.2019  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## 29. Utrata wartości aktywów

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów w tys. złotych				
	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	190	0	0	190
<b>Razem</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190</b>

## VI. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018	30.12.2019 - 31.12.2019	30.12.2018 - 31.12.2018
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto, razem	0	0	0	0
	31.12.2019	29.12.2019	31.12.2019	29.12.2019
Aktywa razem	139	139	33	33
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95	95	22	22
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	95	95	22	22
Kapitał własny	44	44	10	10
Kapitał zakładowy	47 720	47 720	11 206	11 196
Liczba akcji	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,01	0,01	0,00	0,00
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 jednostkowe sprawozdania z sytuacji finansowej - wg średniego kursu NBP
- pozycje jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych - wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

	31.12.2019	29.12.2019
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,3018	4,3021
Kurs EUR na ostatni dzień	4,2585	4,2624

## VII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidatora Regnon S.A. w likwidacji w dniu 29 kwietnia 2020 roku.

Katowice, 29 kwietnia 2020 roku

.....

**Barbara Konrad-Dziwisz**

**Likwidator**

.....

Małgorzata Skorupa

osoba sporządzająca sprawozdanie