

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji

sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 – 29.12.2019

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości
Finansowej**

29 kwietnia 2020 r.

Spis treści

I. Wstęp	3
II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	3
III. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
IV. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	5
V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
VI. Informacja dodatkowa	6
1. Informacje ogólne	6
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	8
3. Zarządzanie ryzykiem finansowym	16
4. Rzeczowe aktywa trwałe	16
5. Wartości niematerialne	17
6. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych.....	17
7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18
8. Udzielone pożyczki	19
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19
10. Kapitał własny	19
11. Rezerwy	21
12. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	22
13. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania.....	22
14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23
15. Koszty rodzajowe.....	24
16. Pozostałe przychody	25
17. Pozostałe koszty	25
18. Przychody finansowe.....	25
19. Koszty finansowe.....	26
20. Podatek	26
21. Segmenty operacyjne	27
22. Działalność zaniechana	28
23. Brak założenia kontynuacji działalności.....	29
24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	29
25. Instrumenty finansowe	30

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

26. Niewywiązywanie się z płatności i naruszenie warunków umowy	30
27. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	31
28. Wynagrodzenia kadry kierowniczej Spółki	31
29. Zysk na akcję.....	32
30. Dywidendy.....	32
31. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.....	32
32. Utrata wartości aktywów	32
VII. Bilans otwarcia likwidacji na dzień 30 grudnia 2019 roku	33
VIII. Wybrane dane finansowe	34
IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	35

I. Wstęp

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 1 stycznia 2019 roku do dnia 29 grudnia 2019 roku jest sprawozdaniem sporządzonym na dzień poprzedzający postawienie spółki w stan likwidacji i zostało sporządzone z uwzględnieniem braku kontynuowania działalności oraz z zastosowaniem zasad wyceny przy założeniu nie kontynuowania działalności.

II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	29.12.2019	31.12.2018	Nota
Aktywa trwałe	0	5	
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	4
Inne wartości niematerialne	0	0	5
Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	0	5	6
Aktywa obrotowe	139	559	
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	7
Pozostałe należności	37	21	7
Udzielone pożyczki	0	0	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	102	538	9
Aktywa razem	139	564	

	29.12.2019	31.12.2018	Nota
Kapitał własny	44	503	
Kapitał podstawowy	47 720	47 720	10

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-47 676	-47 217	
Zobowiązania długoterminowe	0	0	
Zobowiązania krótkoterminowe	95	61	
Rezerwy	55	14	11
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	4	12
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	5	13
Pozostałe zobowiązania	31	38	13
Pasywa razem	139	564	

III. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018	Nota
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15	20	14
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	3	15
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	15	17	
Koszty sprzedaży	0	0	15
Koszty ogólnego zarządu	431	900	15
Pozostałe przychody	5	15 783	16
Pozostałe koszty	51	6	17
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-462	14 894	
Przychody finansowe	8	26 490	18
Koszty finansowe	4	2 312	19
Zysk/strata brutto	-458	39 072	
Podatek dochodowy	1	-1	20
Zysk/strata netto	-459	39 073	
Wynik na działalności zaniechanej dot. 2018 roku	0	1 174	22
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-459	40 247	
Inne całkowite dochody	0	0	
Całkowite dochody ogółem	-459	40 247	

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Liczba akcji zwykłych	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,10	8,43
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej dot. 2018 roku	0	8,19

IV. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał podstawowy	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2018	47 720	-87 464	-39 744
Zmiany w kapitale własnym w 2018 roku	0	40 247	40 247
Zysk za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.	0	40 247	40 247
Stan na dzień 31.12.2018	47 720	-47 217	503

V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018	Nota
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-443	-4 690	
Zysk/ strata netto	-459	40 247	
Korekty o pozycje:	16	-44 937	
Amortyzacja środków trwałych	0	1	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-4	-5	

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	-63
Zmiana stanu rezerw	41	-5 615
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-16	1 004
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-3	-10 992
Inne korekty	-2	-29 267
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	9	20 559
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	0	20 536
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych	9	0
Spłaty udzielonych pożyczek	0	23
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-2	-17 466
Spłata kredytów i pożyczek	-2	-17 466
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-436	-1 597
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	538	2 135
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 przekształcenia danych za okresy 01.01.2019 - 29.12.2019 i 01.01.2018 - 29.12.2018 oraz przyjęto wartości 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.

VI. 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

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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.

Zarząd na dzień 29 grudnia 2019 roku:

Barbara Konrad-Dziwisz – Prezes Zarządu

Od dnia 30 grudnia 2019 roku Pani Barbara Konrad-Dziwisz pełni funkcję Likwidatora.

Rada Nadzorcza na dzień 29 grudnia 2019 roku:

Zbigniew Bombik - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Patryk Urbanowicz - Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Karczewski - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 30 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej, w związku ze złożonymi rezygnacjami, Pana Jacka Jaruchowskiego pełniącego uprzednio funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Panią Aleksandrę Bełdygę pełniącą uprzednio funkcję Członka Rady Nadzorczej. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 grudnia 2019 r. odwołało ze składu Rady Nadzorczej również Pana Zbigniewa Bombika pełniącego dotychczas funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Pana Patryka Urbanowicza pełniącego dotychczas funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 grudnia 2019 r. powołało do Rady Nadzorczej na okres bieżącej kadencji Pana Ziemowita Bałajewskiego, Panią Annę Jasinowicz, Panią Justynę Majchrowicz oraz Pana Jerzego Rychlewskiego.

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 Nadzorcza 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 1 stycznia 2019 roku do 29 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 1 stycznia 2019 roku do 29 grudnia 2019 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów, nowych standardów i interpretacji dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku:

- MSSF 16 „Leasing” - zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Nowe lub zmienione standardy, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2019 roku nie mają sprawozdanie finansowe Regnon S.A. w likwidacji.

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 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:

- 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 ujmują 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. 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 ujmuje 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 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 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.

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

3. Zarządzanie 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

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

01.01.2018 - 31.12.2018	Grunty, Budynki	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początku okresu	0	0	208	11	219
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	0	94	5	99
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	205	11	216
zwiększenia	0	0	1	0	1
zmniejszenia	0	0	112	6	118
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	94	5	99
Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

5. Wartości niematerialne

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

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

6. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiadała 100 % udziałów w Konsilo Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach o wartości 5.000,00 złotych.

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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.

7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	29.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług:	0	0
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	0	0
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0
Pozostałe należności:	37	21
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	37	21
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	0	0
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	37	21
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	0	80
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	0	80
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	0	0
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	37	21
Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	29.12.2019	31.12.2018
w walucie polskiej	37	21
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	37	21

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

8. Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki krótkoterminowe	29.12.2019	31.12.2018
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
odpisy aktualizujące wartość	190	186
Udzielone pożyczki krótkoterminowe brutto	190	186

Zmiana stanu pożyczek krótkoterminowych	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
stan na początek okresu	186	259
zwiększenia	4	6
zmniejszenia	0	79
stan na koniec okresu	190	186

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 29.12.2019 wynosiło 189.731,36 złotych.

Pożyczka została objęta odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	29.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w banku i w kasie	102	538
Razem	102	538

10. Kapitał własny

Na dzień 29 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.

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 29.12.2019 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
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 w likwidacji będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta na dzień 29 grudnia 2019 roku

imię i nazwisko	pełniona funkcja	liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio
Barbara Konrad-Dziwisz	Prezes Zarządu do 29.12.2019 Likwidator od 30.12.2019	0
Jacek Jaruchowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej do 28.11.2019 r.	0
Zbigniew Bombik	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	464 524
Patryk Urbanowicz	Sekretarz Rady Nadzorczej	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Aleksandra Bełdyga	Członek Rady Nadzorczej do 22.11.2019 r.	0
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej do 24.01.2020 r.	0
Ziemowit Bağłajewski	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.

11. Rezerwy

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

Na dzień bilansowy 30 września 2019 roku została utworzona rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności w części w jakiej rezerwa jest możliwa do oszacowania (50 tys. złotych).

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

12. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	29.12.2019	31.12.2018
Bank Zachodni WBK S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych	0	2
BNP Paribas Bank Polska S.A. - zobowiązania z tytułu niezapłaconych opłat bankowych	0	2
Suma	0	4

13. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania

	29.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	9	5
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	9	5
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	0	0
- część długoterminowa	0	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- część krótkoterminowa	0	0
Pozostałe zobowiązania:	31	38
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa, w tym:	31	38
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15	18
zobowiązania z tytułu PIT	4	4
zobowiązania z tytułu VAT	0	0
zobowiązania z tytułu ZUS	10	13
inne	2	3
RAZEM	40	43

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	29.12.2019	31.12.2018
w walucie polskiej	40	43
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	40	43

14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
- produkty	0	0
- usługi	15	2 500
- w tym: od jednostek powiązanych	0	13
Działalność zaniechana dot. 2018 roku	0	-2 485
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	15	15

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
a) kraj	15	2 500
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	15	2 500

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- w tym: od jednostek powiązanych	0	13
-----------------------------------	---	----

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
- towary	0	5
- materiały	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	0	5
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
a) kraj	0	5
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	0	5
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

15. Koszty rodzajowe

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
Amortyzacja środków trwałych	0	1
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	311	220
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	5	456
Koszty usług obcych	86	998
Koszty podatków i opłat	27	522
Pozostałe koszty	2	14
Razem koszty rodzajowe	431	2 211
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	-431	-900
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	1 311
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	3
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	1 314
w tym działalność zaniechana dot. 2018 roku	1 311	1 311

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
Koszty świadczeń pracowniczych		
Koszty wynagrodzeń	279	188
Koszty ubezpieczeń społecznych	32	32
Razem	311	220

16. Pozostałe przychody

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	4	1
Odpisane przedawnione i umorzone zobowiązania	0	3
Umorzone zobowiązania - wykonanie układu	0	15 754
Rozwiązane odpisy na należności	0	25
Pozostałe	1	0
Razem	5	15 783

17. Pozostałe koszty

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
Rezerwa na koszty likwidacji	50	0
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0	3
Pozostałe	1	3
Razem	51	6

18. Przychody finansowe

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	4	6
Przychody z inwestycji	4	0

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Umorzone odsetki od zobowiązań układowych	0	18 859
Rozwiązane rezerwy na odsetki - wykonanie układu	0	7 520
Rozwiązane odpisy	0	79
Pozostałe	0	26
Razem	8	26 490

19. Koszty finansowe

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	0	2 296
rezerwa na odsetki od zobowiązań od dnia 27.10.2016	0	2 295
budżetowe	0	1
Odpisy na należności z tytułu pożyczek	4	6
Pozostałe	0	10
Razem	4	2 312

20. Podatek

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	1	0
Podatek odroczony	0	-1
Razem podatek dochodowy	1	-1

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	-459	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej dot. 2018 roku	0	39 073
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej dot. 2018 roku	0	1 174
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	-459	40 247
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania z innych źródeł przychodów	42	-70 587

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	58	2 362
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	12	902
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	0	0
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	4	72 047
Odliczenia straty	0	0
Odliczenia od dochodu	0	0
Wynik podatkowy z innych źródeł przychodów	-417	-30 340
Podatek dotyczący innych źródeł przychodów	0	0
Przychody z zysków kapitałowych	5	0
Podatek dotyczący przychodów z zysków kapitałowych	1	0
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1	0

21. Segmenty operacyjne

A – sprzedaż towarów i usług

B – wynajem nieruchomości

01.01.2018 - 29.12.2018	Działalność kontynuowana A	Działalność zaniechana B	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	20	2 485	2 505
Sprzedaż między segmentami	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	20	2 485	2 505
Koszty	903	1 311	2 214
Przychody operacyjne	15 783	0	15 783
Koszty operacyjne	6	0	6
Przychody finansowe, w tym:	26 490	0	26 490
- przychody z tytułu odsetek	6	0	6
Koszty finansowe, w tym:	2 312	0	2 312
- koszty z tytułu odsetek	2 296	0	2 296

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	39 072	1 174	40 246
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-1	0	-1
Zysk/strata netto za rok obrotowy	39 073	1 174	40 247
Aktywa i pasywa			
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	564	0	564
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	564	0	564
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	61	0	61
Pozostałe informacje segmentu			
Amortyzacja	1	0	1

Spółka działa w jednym segmencie geograficznym.

22. Działalność zaniechana

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

Działalność zaniechana dotycząca 2018 roku 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, Spółka zakończyła ww. działalność.

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 485	2 660
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 311	1 104
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1 174	1 556
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	0	0
Pozostałe przychody	0	14

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe koszty	0	500
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 174	1 070
Przychody finansowe	0	0
Koszty finansowe	0	0
Zysk/strata brutto	1 174	1 070
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	1 174	1 070
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Całkowite dochody ogółem	1 174	1 070
<hr/>		
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

23. 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 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.

24. 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 związku ze sprzedażą wszystkich udziałów w Jednostce zależnej Regnon S.A. w likwidacji nie tworzy grupy kapitałowej.

25. 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.

26. 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.

27. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

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 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.

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.

28. Wynagrodzenia kadry kierowniczej Spółki

Wartość wynagrodzeń za okres od 1 stycznia do 29 grudnia 2019 roku

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych
Barbara Konrad-Dziwisz	Prezes Zarządu	96 000,00
Jacek Jaruchowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	3 000,00
Zbigniew Bombik	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	3 000,00
Aleksandra Bełdyga	Członek Rady Nadzorczej	3 000,00
Patryk Urbanowicz	Członek Rady Nadzorczej	3 000,00
Tomasz Karczewski	Członek Rady Nadzorczej	2 000,00
Razem		110 000,00

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

29. Zysk na akcję

	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-459	40 247
Kapitał własny	44	503
Kapitał zakładowy	47 720	47 720
Liczba akcji zwykłych	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,10	8,43
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,01	0,11

30. Dywidendy

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

31. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

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

32. 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	186	4	0	190
Razem	186	4	0	190

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

VII. Bilans otwarcia likwidacji na dzień 30 grudnia 2019 roku

	Bilans otwarcia na dzień	Bilans roczny na dzień
	30.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe	0	5
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Inne wartości niematerialne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	0	5
Aktywa obrotowe	139	559
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0
Pozostałe należności	37	21
Udzielone pożyczki	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	102	538
Aktywa razem	139	564
Kapitał własny	44	503
Kapitał podstawowy	44	47 720
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	0	-47 217
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	95	61
Rezerwy	55	14
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	5
Pozostałe zobowiązania	31	38
Pasywa razem	139	564

REGNON Spółka Akcyjna w likwidacji
 sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 – 29.12.2019
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

VIII. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018	01.01.2019 - 29.12.2019	01.01.2018 - 29.12.2018
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15	20	3	5
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-462	14 894	-107	3 491
Zysk (strata) netto	-459	40 247	-107	9 433
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-443	-4 690	-103	-1 099
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9	20 559	2	4 818
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2	-17 466	0	-4 094
Przepływy pieniężne netto, razem	-436	-1 597	-101	-374
	29.12.2019	31.12.2018	29.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem	139	564	33	131
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95	61	22	14
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	95	61	22	14
Kapitał własny	44	503	10	117
Kapitał zakładowy	47 720	47 720	11 196	11 098
Liczba akcji	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,10	8,43	-0,02	1,98
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,01	0,11	0,00	0,02
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

	29.12.2019	29.12.2018	31.12.2018
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,3021	4,2667	4,2669
Kurs EUR na ostatni dzień	4,2624	4,2969	4,3000

IX. 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