

**Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej REGNON S.A.  
w restrukturyzacji**

**za I kwartał 2018 roku**

**zawierający**

**kwartalną informację finansową REGNON S.A. w restrukturyzacji**

**sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

**30 maja 2018**

## 1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej REGNON S.A. w restrukturyzacji

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Regnon S.A. w restrukturyzacji w dniu 29 czerwca 2017 roku podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Regnon Spółki Akcyjnej w restrukturyzacji i kontynuowaniu działalności przedsiębiorstwa Spółki.

Zarząd Regnon Spółka Akcyjna w dniu 2 września 2016 roku złożył do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego wraz ze wstępnym planem restrukturyzacyjnym. Bezpośrednią przyczyną złożenia wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego było wszczęcie postępowania egzekucyjnego przez BGŻ BNP Paribas S.A., o czym dłużnik został zawiadomiony w dniu 3 sierpnia 2016 roku oraz brak finalizacji porozumienia inwestorów z bankiem do dnia złożenia wniosku.

W dniu 27 października 2016 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał Postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego Emitenta. Na mocy przedmiotowego postanowienia Sąd wyznaczył sędziego-komisarza w osobie SSR Iwony Gzeli, zarządcę w osobie Mirosława Mozdzenia oraz zezwolił Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu. Ponadto Sąd określił, że podstawę jurysdykcji Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach stanowi przepis art. 324 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne Dz. U. 2015, poz. 978 z późn. zm., a postępowanie ma charakter głównego postępowania restrukturyzacyjnego.

W dniu 29 czerwca 2017 roku Rada Nadzorcza Emitenta odwołała z Zarządu Spółki Pana Adama Wysockiego pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Emitenta oraz Panią Barbarę Konrad-Dziwisz pełniącą funkcję Członka Zarządu Emitenta. Jednocześnie Rada Nadzorcza oddelegowała ze skutkiem natychmiastowym do Zarządu Spółki Członka Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Jaworskiego powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Emitenta na okres trzech miesięcy oraz Członka Rady Nadzorczej Pana Jarosława Podolskiego powierzając mu pełnienie funkcji Członka Zarządu Emitenta na okres trzech miesięcy.

W dniu 25 września 2017 roku Rada Nadzorcza Emitenta oddelegowała do Zarządu Spółki Członka Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Jaworskiego powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Emitenta na okres trzech miesięcy oraz Członka Rady Nadzorczej Pana Jarosława Podolskiego powierzając mu pełnienie funkcji Członka Zarządu Emitenta na okres trzech miesięcy. Oddelegowani Członkowie Rady Nadzorczej złożyli przed posiedzeniem Rady Nadzorczej rezygnację z pełnienia funkcji w zarządzie Spółki.

W dniu 9 października 2017 roku wpłynęło do Regnon S.A. w restrukturyzacji Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy z dnia 6 października 2017 roku, na mocy którego na podstawie art. 288 ust. 3 w związku z art. 239

ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2015 r., poz. 978 z późn. zm.) cofnięto zezwolenie na wykonywanie przez Dłużnika zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu.

W dniu 29 czerwca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panią Aleksandrę Bełdyga, Pana Tomasza Karczewskiego i Pana Filipa Sinkiewicza. Wobec uprzedniego złożenia rezygnacji przez pozostałych członków Rady Nadzorczej Emitenta, Rada Nadzorcza obecnej kadencji przestała istnieć, wobec czego Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej na nową trzyletnią kadencję Pana Jarosława Podolskiego, Panią Aleksandrę Bełdyga, Pana Jacka Jaruchowskiego, Pana Krzysztofa Jaworskiego, Pana Patryka Urbanowicza oraz Pana Zbigniewa Bombika. Rada Nadzorcza powierzyła pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Panu Jackowi Jaruchowskiemu, funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Panu Zbigniewowi Bombikowi, a funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej Panu Patrykowi Urbanowiczowi.

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

W dniu 30 listopada 2017 roku wpłynęło do Regnon S.A. w restrukturyzacji Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy z dnia 29 listopada 2017 r., na mocy którego na podstawie art. 68 ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2015 r., poz. 978 z późn. zm.) ustanowiono kuratora w osobie doradcy restrukturyzacyjnego Michała Leskiego, celem reprezentowania Spółki w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

W postępowaniu sanacyjnym prowadzonym przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach wobec Spółki, postanowieniem z dnia 25 maja 2018 roku stwierdzono przyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli. Za przyjęciem układu opowiedzieli się wierzyciele we wszystkich trzech grupach, w których osiągnięto większości wymagane ustawą Prawo restrukturyzacyjne.

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

- jednostka dominująca                    REGNON S.A. w restrukturyzacji z/s w Katowicach
- jednostka zależna                        Konsilo sp. z o.o. z/s w Katowicach,  
Regnon S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale i głosach

W ramach Grupy REGNON S.A. w restrukturyzacji, zgodnie ze stanem na dzień 31 marca 2018 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostka zależna została skonsolidowana metodą pełną.

**2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej REGNON S.A. w restrukturyzacji na dzień 31 marca 2018 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską**

**2.1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017	31.12.2017	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017	31.12.2017
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2	16		0	4	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-191	-348		-46	-81	
III. Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	-1 339	-1 487		-320	-347	
IV. Wynik na działalności zaniechanej	495	510		118	119	
V. Zysk (strata) netto	-844	-977		-202	-228	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	599	77		143	18	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	34	6		8	1	
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0		0	0	
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	633	83		151	19	
X. Aktywa razem	24 850	22 915	23 924	5 905	5 430	5 736
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 248	58 491	63 478	15 504	13 861	15 219
XII. Zobowiązania długoterminowe	1	1	1	0	0	0
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	65 247	58 490	63 477	15 504	13 861	15 219
XIV. Kapitał własny	-40 398	-35 576	-39 554	-9 599	-8 431	-9 483
XV. Kapitał zakładowy	47 720	47 720	47 720	11 339	11 309	11 441
XVI. Liczba akcji	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,18	-0,20		-0,04	-0,05	
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-8,47	-7,46	-8,29	-2,01	-1,77	-1,99
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)						

**2.2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.03.2017</b>
<b>A. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>11</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	7	8	11
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu			
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			
5. Inne wartości niematerialne			
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
8. Długoterminowe aktywa finansowe			
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>4 343</b>	<b>3 382</b>	<b>1 884</b>
1. Zapasy			25
2. Należności z tytułu dostaw i usług	454	686	555
3. Pozostałe należności	594	34	616
4. Należności z tytułu podatku dochodowego			
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
6. Walutowe kontrakty terminowe			
7. Udzielone pożyczki			
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 295	2 662	688
<b>C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>20 500</b>	<b>20 534</b>	<b>21 020</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>24 850</b>	<b>23 924</b>	<b>22 915</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.03.2017</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>-40 398</b>	<b>-39 554</b>	<b>-35 576</b>
<i>A I. Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-40 398</i>	<i>-39 554</i>	<i>-35 576</i>
1. Kapitał podstawowy	47 720	47 720	47 720
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	286	286	282
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów			
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-88 404	-87 560	-83 578
<i>A II. Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontrolii</i>			
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
1. Rezerwy			
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	1	1
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>65 247</b>	<b>63 477</b>	<b>58 490</b>
1. Rezerwy	6 790	5 628	2 096
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	4	4
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	46 520	46 520	46 520
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	258	258	258
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	635	583	603
6. Pozostałe zobowiązania	11 039	10 484	9 009
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 850</b>	<b>23 924</b>	<b>22 915</b>

**2.3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

<b>WARIANT KALKULACYJNY</b>	<b>01.01.2018 - 31.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.03.2017</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>2</b>	<b>16</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>14</b>
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	193	350
F. Pozostałe przychody		
G. Pozostałe koszty		
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)</b>	<b>-191</b>	<b>-348</b>
I. Przychody finansowe	4	7
J. Koszty finansowe	1 152	1 146
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		
<b>L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)</b>	<b>-1 339</b>	<b>-1 487</b>
M. Podatek dochodowy		
<b>N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)</b>	<b>-1 339</b>	<b>-1 487</b>
O. Wynik na działalności zaniechanej	<b>495</b>	<b>510</b>
<b>P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O+P)</b>	<b>-844</b>	<b>-977</b>
Przypadający/a na:	-844	-977
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-844	-977
Udziały niekontrolujące	0	0

Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-844</b>	<b>-977</b>
Przypadający/a na:	-844	-977
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-844	-977
Udziały niekontrolujące	0	0
<b>Liczba akcji zwykłych</b>	<b>4 772 040</b>	<b>4 772 040</b>
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,18	-0,20
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,28	-0,31

## 2.4 Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2018	47 720	0	0	286	0	-87 560	-39 554	0	-39 554
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2018 po korektach (po przekształceniu)	47 720	-	0	286	0	-87 560	-39 554	0	-39 554
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2018 roku	0	0	0	0	0	-844	-844	0	-844
Zysk/strata za rok obrotowy						-844	-844		-844
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2018 roku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2018	47 720	0	0	286	0	-88 404	-40 398	0	-40 398



	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017	47 720	0	0	282	0	-82 601	-34 599	0	-34 599
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2017 po korektach (po przekształceniu)	47 720	-	0	282	0	-82 601	-34 599	0	-34 599
Zmiany w kapitale własnym w roku 2017	0	0	0	0	0	-4 955	-4 955	0	-4 955
Zysk/ strata za rok obrotowy						-4 955	-4 955		-4 955
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2017	0	0	0	4	0	-4	0	0	0
Przeznaczenie wyniku 2016 na kapitał zapasowy				4		-4	0		0
Saldo na dzień 31.12.2017	47 720	0	0	286	0	-87 560	-39 554	0	-39 554

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017	47 720	0	0	282	0	-82 601	-34 599	0	-34 599
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0		0
Saldo na dzień 01.01.2017 po korektach (po przekształceniu)	47 720	-	0	282	0	-82 601	-34 599	0	-34 599
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2017 roku	0	0	0	0	0	-977	-977	0	-977
Zysk/ strata za rok obrotowy						-977	-977		-977
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2017 roku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2017	47 720	0	0	282	0	-83 578	-35 576	0	-35 576

**2.5 Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>01.01.2018 - 31.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.03.2017</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata netto	-844	-977
Korekty o pozycje:	1 443	1 054
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		
Udziały niekontrolujące		
Amortyzacja środków trwałych	1	1
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-4	
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	4	-6
Zmiana stanu rezerw	1 162	1 146
Zmiana stanu zapasów		7
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-328	-643
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	608	549
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty		
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>599</b>	<b>77</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	34	
Inne		6
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>34</b>	<b>6</b>

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	0	0
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	633	83
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	2 662	605
Zyski/straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym		
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 295	688

### 3. Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe REGNON S.A. w restrukturyzacji na dzień 31 marca 2018 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską

#### 3.1 Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2018	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2018	01.01.2017	31.12.2017
	31.03.2018	31.03.2017		31.03.2018	31.03.2017	
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1	1		0	0	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-136	-242		-33	-56	
III. Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	-1 284	-1 382		-307	-322	
IV. Wynik na działalności zaniechanej	449	397		107	93	
V. Zysk (strata) netto	-835	-985		-200	-230	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	909	7		218	2	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	34	6		8	1	
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0		0	0	
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	943	13		226	3	
X. Aktywa razem	24 632	22 450	23 703	5 853	5 320	5 683

XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 211	58 321	63 447	15 495	13 821	15 212
XII. Zobowiązania długoterminowe	1	1	1	0	0	0
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	65 210	58 320	63 446	15 495	13 821	15 212
XIV. Kapitał własny	-40 579	-35 871	-39 744	-9 642	-8 501	-9 529
XV. Kapitał zakładowy	47 720	47 720	47 720	11 339	11 309	11 441
XVI. Liczba akcji	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040	4 772 040
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,17	-0,21		-0,04	-0,05	
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-8,50	-7,52	-8,33	-2,02	-1,78	-2,00
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)						

### 3.2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.03.2017</b>
<b>A. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2	3	3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu			
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			
5. Inne wartości niematerialne			
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			
7. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
8. Długoterminowe aktywa finansowe w podmiotach zależnych	5	5	5
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
10. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>4 125</b>	<b>3 161</b>	<b>22 442</b>
1. Zapasy			
2. Należności z tytułu dostaw i usług	452	992	808

3. Pozostałe należności	595	34	599
4. Należności z tytułu podatku dochodowego			
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
6. Walutowe kontrakty terminowe			
7. Udzielone pożyczki			
8. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 078	2 135	15
<b>C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>20 500</b>	<b>20 534</b>	<b>21 020</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>24 632</b>	<b>23 703</b>	<b>22 450</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.03.2017</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>-40 579</b>	<b>-39 744</b>	<b>-35 871</b>
1. Kapitał podstawowy	47 720	47 720	47 720
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe			
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów			
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	-88 299	-87 464	-83 591
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
1. Rezerwy			
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	1	1
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			

<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>65 210</b>	<b>63 446</b>	<b>58 320</b>
1. Rezerwy	6 790	5 628	2 096
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	4	4
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	46 520	46 520	46 520
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	258	258	258
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	634	582	469
6. Pozostałe zobowiązania	11 003	10 454	8 973
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 632</b>	<b>23 703</b>	<b>22 450</b>

### 3.3 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	<b>01.01.2018 - 31.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.03.2017</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	137	243
F. Pozostałe przychody		
G. Pozostałe koszty		
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)</b>	<b>-136</b>	<b>-242</b>
I. Przychody finansowe	4	6
J. Koszty finansowe	1 152	1 146
<b>K. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)</b>	<b>-1 284</b>	<b>-1 382</b>

L. Podatek dochodowy		
<b>M. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)</b>	<b>-1 284</b>	<b>-1 382</b>
N. Wynik na działalności zaniechanej	449	397
<b>O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)</b>	<b>-835</b>	<b>-985</b>
Inne całkowite dochody - działalność kontynuowana	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-835</b>	<b>-985</b>
Liczba akcji zwykłych	4 772 040	4 772 040
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,17	-0,21
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	-0,27	-0,29

### 3.4 Śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2018	47 720	0	0	0	0	-87 464	-39 744	-39 744
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2018 po korektach (po przekształceniu)	47 720	0	0	0	0	-87 464	-39 744	-39 744
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2018 roku	0	0	0	0	0	-835	-835	-835
Zysk/ strata za rok obrotowy						-835	-835	-835
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2018 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2018	47 720	0	0	0	0	-88 299	-40 579	-40 579

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
--	--------------------	---	--------------	-------------------------------	---	--	-------	--

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

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2017	47 720	0	0	0	0	-82 606	-34 886	-34 886
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0	0
Saldo na dzień 01.01.2017 po korektach (po przekształceniu)	47 720	-	0	-	0	-82 606	-34 886	-34 886
Zmiany w kapitale własnym w I kwartale 2017 roku	0	0	0	0	0	-985	-985	-985
Zysk/ strata za rok obrotowy						-985	-985	-985
Przychody i koszty ogółem ujęte w I kwartale 2017 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2017	47 720	0	0	0	0	-83 591	-35 871	-35 871

### 3.5 Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		



Zysk/ strata netto	-835	-985
Korekty o pozycje:	1 744	992
Amortyzacja środków trwałych	1	1
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-4	
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	4	-6
Zmiana stanu rezerw	1 162	1 146
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-21	-710
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	602	561
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty		
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>909</b>	<b>7</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	34	
Inne		6
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>34</b>	<b>6</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>943</b>	<b>13</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>2 135</b>	<b>2</b>
<b>Zyski/straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</b>		
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>3 078</b>	<b>15</b>

#### **4. Informacja dodatkowa zawierająca informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych**

##### **Podstawa sporządzenia – oświadczenie o zgodności**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończonych 31 marca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Na podstawie Art. 55 ust. 5 Ustawy o rachunkowości, Grupa REGNON S.A. w restrukturyzacji sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Grupy zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej łącznie „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej”).

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

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

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

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

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

##### **Zasady konsolidacji**

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

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

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

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

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

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

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

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

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

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

### **Wartości niematerialne**

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

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

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

### **Zapasy**

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

### **Należności i rozliczenia międzyokresowe**

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

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

### **Aktywa finansowe krótkoterminowe**

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,

Pożyczki to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Kapitałowa REGNON S.A. w restrukturyzacji wydaje środki pieniężne,

dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez zyski lub straty. Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

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

### **Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży**

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

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

### **Kapitał własny**

Kapitał własny Grupy Kapitałowej REGNON S.A. w restrukturyzacji stanowią:

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

### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe obejmują kredyty i pożyczki bankowe. Są one ujmowane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W

przypadku tego rodzaju kredytów, koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia.

### **Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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

### **Rezerwy**

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

### **Leasing**

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

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

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

## **Utrata wartości**

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

## **Przychody**

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

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

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

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

## **Opodatkowanie**

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

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

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

### **Zmiany zasad rachunkowości**

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za I kwartał 2017 roku są sporządzone zgodnie ze standardami MSSF. W I kwartale 2018 roku Grupa nie dokonała zmiany stosowanych zasad rachunkowości dotyczących skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przestrzegała tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### **Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych**

Walutą pomiaru w niniejszym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą jest złoty polski. Dane w sprawozdaniu podane zostały w tysiącach złotych chyba, że wskazano inaczej.

### **Zasady przeliczenia**

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem:

31.03.2018 1 EURO = 4,2085

31.12.2017 1 EURO = 4,1709

31.03.2017 1 EURO = 4,2198

Pozycje wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego NPB w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem:

I kwartał 2018 – kurs średni 1 EURO = 4,1784

I kwartał 2017 – kurs średni 1 EURO = 4,2891

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

Nie wystąpiły.

### **Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

Działalność spółek Grupy nie ma charakteru sezonowego ani cyklicznego.



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

W 2018 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów****Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów w tys. złotych**

	Na początek roku	Ujęcie w okresie	Odwrócenie w okresie	Na koniec okresu
Rzeczowe aktywa trwałe	29 804	0	1 080	28 724
Pozostałe należności krótkoterminowe	113	0	0	113
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	259	4	0	263
<b>Razem</b>	<b>30 176</b>	<b>4</b>	<b>1 080</b>	<b>29 100</b>

**Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw**

01.01.2018 - 31.03.2018	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>5 513</b>	<b>5 628</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	0	0	115	5 513	5 628
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 162</b>	<b>1 162</b>
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	0	0	0	1 162	1 162
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>6 675</b>	<b>6 790</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	115	6 675	6 790
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	0	0	0	0	0

**Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	31.03.2018	31.12.2017	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017

<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
środki trwałe	1	1		
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				

### **Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**

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

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

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

### **Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

Nie wystąpiły.

### **Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

Nie wystąpiły.

### **Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W dniu 11 maja 2018 roku została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży, na mocy której Emitent, zgodnie z założeniami złożonego w sądzie Planu restrukturyzacyjnego, zobowiązał się sprzedać spółce pod firmą Martex Logistics Sp. z o.o., stanowiącą własność Emitenta nieruchomość zabudowaną, położoną w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Roździeńskiego 19, o łącznej powierzchni 5,6635 ha, dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1D/00035301/9, za cenę 20 500 000,00 złotych (dwadzieścia milionów pięćset tysięcy złotych). Przyrzeczona umowa sprzedaży zostanie zawarta, zgodnie z warunkami umowy przedwstępnej w terminie do dnia 30 października 2018 roku lub w terminie dziesięciu dni od daty uprawomocnienia się postanowienia Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym Emitenta w zależności od tego który z tych terminów upłynie pierwszy.

Zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Roździeńskiego 19 nastąpiło za zgodą Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy, który w dniu 12 lutego 2018 roku wydał postanowienie na mocy którego, na podstawie art. 129 ust. 2 i art. 129 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 139 ust. 1

prawa restrukturyzacyjnego zezwolił Zarządcy na zawarcie przez Spółkę przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Roździeńskiego 19, dla której Sąd Rejonowy w Dąbrowie Górniczej Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KA1D/00035301/9.

W dniu 18 maja 2018 roku została zawarta umowa restrukturyzacyjna, której Stronami są Zarządca masy sanacyjnej Regnon S.A. w restrukturyzacji działający zgodnie z art. 53 ustęp 1 Prawa Restrukturyzacyjnego w imieniu własnym na rachunek Spółki, Bank BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie (Bank) oraz Martex Logistics Sp. z o.o. z siedzibą w Rybniku (Martex Logistics). Przedmiotem umowy restrukturyzacyjnej jest ustalenie warunków uczestnictwa Banku w restrukturyzacji zobowiązań Spółki w zakresie podziału środków ze sprzedaży nieruchomości Emitenta położonej w Dąbrowie Górniczej (zgodnie z raportem bieżącym informującym o przedwstępnej umowie sprzedaży nieruchomości nr 5/2018 z 11 maja 2018 roku) oraz określenie uczestnictwa Martex Logistics w tym procesie jako przyszłego nabywcy Nieruchomości. Umowa restrukturyzacyjna oraz wcześniejsza przedwstępna umowa sprzedaży nieruchomości, zostały zawarte zgodnie z Planem Restrukturyzacyjnym sporządzonym przez Zarządcę i stanowią warunek niezbędny do zawarcia oraz wykonania układu w toku postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego prowadzonego wobec Emitenta przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach.

Umowa restrukturyzacyjna ulega rozwiązaniu bez konieczności składania przez którąkolwiek ze Stron dalszych oświadczeń w przypadku zaistnienia co najmniej jednego ze zdarzeń: postępowanie restrukturyzacyjne zostanie prawomocnie umorzone; nie zostanie zawarty układ w postępowaniu restrukturyzacyjnym; w terminie trzech miesięcy od daty uprawomocnienia się postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym Nieruchomość nie zostanie sprzedana na rzecz Martex Logistics; Martex Logistics nie dokona zapłaty ceny nabycia Nieruchomości w terminie i na warunkach, które zostaną określone w przyrzeczonej umowie sprzedaży Nieruchomości.

W postępowaniu sanacyjnym prowadzonym przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach wobec Spółki, postanowieniem z dnia 25 maja 2018 roku stwierdzono przyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli. Za przyjęciem układu opowiedzieli się wierzyciele we wszystkich trzech grupach, w których osiągnięto większości wymagane ustawą Prawo restrukturyzacyjne.

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

Nie wystąpiły.

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

W dniu 12 lutego 2018 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie na mocy którego, na podstawie art. 323 ust. 1 prawa restrukturyzacyjnego wyraził zgodę na sprzedaż mienia wchodzącego w skład masy sanacyjnej w postaci linii montażowej do produkcji telewizorów LCD, za cenę odpowiadającą cenie złomu. Sprzedaż nastąpiła w dniu 12 marca 2018 r. za cenę 33 957,50 złotych i w takiej wartości linia została wykazana na dzień bilansowy 31.12.2017 roku. W dniu 23 marca 2018 roku do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy został

złożony Plan podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonej, tj. ww. linii montażowej do produkcji telewizorów LCD.

### Sprawozdawczość segmentów

Działalność kontynuowana – handel i usługi

Działalność zaniechana - wynajem nieruchomości

01.01.2018 - 31.03.2018	Działalność kontynuowana	Korekty konsolidacyjne	Działalność kontynuowana ogółem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	18	-16	2	1 099	1 101
Sprzedaż między segmentami			0	0	0
Przychody segmentu ogółem	18	-16	2	1 099	1 101
Koszty	209	-16	193	604	797
Przychody operacyjne	0	0	0	0	0
Koszty operacyjne	0	0	0	0	0
Przychody finansowe, w tym:	4		4	0	4
- przychody z tytułu odsetek	4	0	4	0	4
Koszty finansowe, w tym:	1 152	0	1 152	0	1 152
- koszty z tytułu odsetek	1 147	0	1 147	0	1 147
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-1 339	0	-1 339	495	-844
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-1 339	0	-1 339	495	-844
<b>Aktywa i pasywa</b>					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	4 356	-6	4 350	20 500	24 850
Pasywa segmentu sprawozdawczego	24 856	-6	24 850	0	24 850
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	65 248	-1	65 247	0	65 247
<b>Pozostałe informacje segmentu</b>					
Amortyzacja	1	0	1	0	1

01.01.2017 - 31.03.2017	Działalność kontynuowana	Korekty konsolidacyjne	Działalność kontynuowana ogółem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	37	-21	16	1 022	1 038
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	37	-21	16	1 022	1 038
Koszty	385	-21	364	512	876
Przychody operacyjne	0	0	0	0	0
Koszty operacyjne	0	0	0	0	0
Przychody finansowe, w tym:	7	0	7	0	7
- przychody z tytułu odsetek	0	0	0	0	0
Koszty finansowe, w tym:	1 146	0	1 146	0	1 146
- koszty z tytułu odsetek	1 146	0	1 146	0	1 146
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	-1 487	0	-1 487	510	-977
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-1 487	0	-1 487	510	-977
<b>Aktywa i pasywa</b>					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	2 565	-670	1 895	21 020	22 915
Pasywa segmentu sprawozdawczego	23 585	-670	22 915	0	22 915
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	59 156	-665	58 491	0	58 491
<b>Pozostałe informacje segmentu</b>					
Amortyzacja	1	0	1	0	1

### Działalność zaniechana

W związku z zakwalifikowaniem nieruchomości w Dąbrowie Górniczej do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, wszystkie przychody i koszty związane z tą nieruchomością zostały wykazane w prezentowanych okresach jako działalność zaniechana.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki lub zdarzenia o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

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

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

**Jednostki podlegające konsolidacji:**

- jednostka dominująca REGNON S.A. w restrukturyzacji z/s w Katowicach
- jednostka zależna Konsilo sp. z o.o. z/s w Katowicach,  
Regnon S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale i głosach

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

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

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

**znaczących pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego**

imię i nazwisko / firma	liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	liczba głosów na WZA posiadanych bezpośrednio i pośrednio	% głosów na WZA
Jamstar sp. z o.o.	477 203	0	9,99%	477 203	9,99%
Stronger sp. z o.o.	476 843	0	9,99%	476 843	9,99%
Wiwex invest s.r.o.	464 524	0	9,73%	464 524	9,73%
“Instytut Technik Multimedialnych” sp. z o.o.	239 464	0	5,03%	239 464	5,03%
Akcjonariusze posiadający poniżej 5% głosów na WZA	3 114 006	0	65,26%	3 114 006	65,26%
Ogółem	4 772 040	0	100,00%	4 772 040	100,00%

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

imię i nazwisko	pełniona funkcja	liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio	zmiana stanu posiadania
Jacek Jaruchowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0
Zbigniew Bombik	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	464 524	0
Patryk Urbanowicz	Sekretarz Rady Nadzorczej	0	0
Aleksandra Beldyga	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Krzysztof Jaworski	Członek Rady Nadzorczej	0	0
Jarosław Podolski	Członek Rady Nadzorczej	239 464	0

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

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

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



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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

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

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

**Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta**

Celem realizowanych przez Spółkę działań restrukturyzacyjnych jest utrzymanie bytu prawnego Emitenta i jego zdolności do dalszej działalności operacyjnej, w tym zachowanie marginalnej części majątku, przy osiągnięciu skutku zrestrukturyzowania zobowiązań dłużnika zgodnie ze złożonym w Sądzie planem restrukturyzacyjnym. Najistotniejszym czynnikiem dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta jest efektywność przeprowadzenia restrukturyzacji.

**Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

W postępowaniu sanacyjnym prowadzonym przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach wobec Spółki, postanowieniem z dnia 25 maja 2018 r., stwierdzono przyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli. Za przyjęciem układu opowiedzieli się wierzyciele we wszystkich trzech grupach, w których osiągnięto większości wymagane ustawą Prawo restrukturyzacyjne. Jak wskazano powyżej najistotniejszym czynnikiem, który w najbliższym okresie będzie miał wpływ na funkcjonowanie Emitenta i osiągnięte wyniki jest efektywność restrukturyzacji. Warunkiem kontynuowania działalności jest skuteczne przeprowadzenie sądowego procesu sanacyjnego i spłata zaległych zobowiązań oraz wypracowanie nowej strategii działalności. Brak możliwości przeprowadzenia restrukturyzacji niesie zagrożenie w postaci wszczęcia postępowania likwidacyjnego Spółki.

**Data sporządzenia i przekazania sprawozdania oraz podpisy Członków Zarządu**

<b>2018.05.30</b>	<b>Mirosław Mozdzeń</b>	<b>Zarządca</b>	
-----	-----	-----	-----
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko / funkcja</i>	<i>podpis</i>