

## POLITYKA INFORMACYJNA

### SUMMA LINGVAE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

Niniejsza Polityka Informacyjna Summa Linguae Spółki Akcyjnej z siedzibą w Krakowie („**Summa Linguae**”, „**Spółka**”) została wprowadzona przez Zarząd Spółki na mocy uchwały z dnia [ ] 2017 roku, w związku z wejściem w życie w dniu 3 lipca 2016 roku Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (Rozporządzenie MAR) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Tekst mający znaczenie dla EOG) (dalej zwane „**Rozporządzeniem MAR**”).

Polityka Informacyjna Summa Linguae określa opracowany według najlepszej woli i wiedzy Spółki sposób wykonywania obowiązków informacyjnych, w tym w szczególności w zakresie informacji poufnych publikowanych przez Spółkę.

Niniejsza Polityka Informacyjna ma na celu zapewnienie realizacji obowiązków informacyjnych zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa.

Przedstawiony w dalszej części dokumentu katalog zdarzeń ma charakter otwarty, podobnie jak zakres informacji na temat tych zdarzeń podlegających ujawnieniu – może on zostać rozszerzony w odniesieniu do danego zdarzenia, jeżeli miałoby to wpływ na ocenę danego zdarzenia przez racjonalnego inwestora. Jeżeli dane zdarzenie / okoliczność nie zostało uwzględnione w niniejszej polityce informacyjnej, a spełnia przesłanki definicji informacji poufnej określonej w rozporządzeniu MAR, to Spółka zobowiązuje się do opublikowania tej informacji.

#### Zasady ogólne Polityki Informacyjnej

1. Summa Linguae prowadzi Politykę Informacyjną na zasadach otwartej i przejrzystej komunikacji zapewniając równy dostęp do rzetelnych i kompletnych informacji dotyczących Spółki akcjonariuszom, inwestorom, mediom oraz wszystkim zainteresowanym.
2. Realizując Politykę Informacyjną Summa Linguae stosuje wymogi wynikające z przepisów prawa dotyczących poufności i bezpieczeństwa informacji, spoczywające na Spółce jako spółce publicznej.
3. Summa Linguae dokłada wszelkich starań, aby dostęp do informacji uwzględniał potrzeby jej akcjonariuszy, klientów i szeroko rozumianej opinii publicznej oraz był równy dla wszystkich zainteresowanych stron i realizowany z poszanowaniem przepisów prawa.
4. Polityka Informacyjna Spółki uwzględnia regulacje zawarte w Rozporządzeniu MAR oraz polskim porządku prawnym. Najważniejsze akty prawne i regulacje mające wpływ na Politykę Informacyjną Summa Linguae to:
  - a) Rozporządzenie MAR;
  - b) Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/347 z dnia 10 marca 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do określonego formatu list osób mających

- dostęp do informacji poufnych i ich aktualizacji zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 (Tekst mający znaczenie dla EOG);
- c) Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/523 z dnia 10 marca 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do formatu i wzoru do celów powiadamiania o transakcjach dokonywanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze i podawania tych transakcji do wiadomości publicznej zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014;
  - d) Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/378 z dnia 11 marca 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do terminów, formatu i wzoru powiadomień składanych do właściwych organów zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014;
  - e) Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/959 z dnia 17 maja 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne badań rynku w odniesieniu do rozwiązań i wzorów formularzy powiadomienia na potrzeby uczestników rynku ujawniających informacje oraz formatu zapisów zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014;
  - f) Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/1055 z dnia 29 czerwca 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do technicznych warunków właściwego podawania do wiadomości publicznej informacji poufnych i opóźniania podawania do wiadomości publicznej informacji poufnych zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014;
  - g) Kodeks Spółek Handlowych;
  - h) Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
  - i) Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi;
  - j) Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym;
  - k) Załącznik nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;
  - l) Stosowne uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Komisji Nadzoru Finansowego;
  - m) Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect;
  - n) Wytyczne Ogólnego Standardu Raportowania: OSR-1 (Raportowanie Danych Finansowych) oraz OSR-2 (Raportowanie bieżących informacji poufnych).

## Definicje

„**Spółka**” lub „**Summa Linguae**” – Summa Linguae S.A. z siedzibą w Krakowie, adres: ul. Lublańska 34, 31 – 476 Kraków, NIP: PL 945-216-57-21, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 400208;

„**Summa Linguae Romania**” - Summa Linguae s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia), jednostka zależna Summa Linguae;

„**Grupa Kapitałowa Spółki**” – Spółka wraz z jednostkami zależnymi. W dniu wejścia w życie Polityki Informacyjnej, w skład Grupy Kapitałowej Spółki wchodzi: Spółka oraz Summa Linguae s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia).

„**Informacja Poufna**” - zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR, informacja, która: a) została określona w sposób precyzyjny, b) nie została podana do wiadomości publicznej, c) dotyczy, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, oraz d) w przypadku podania jej do wiadomości publicznej

miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na cenę tych instrumentów finansowych lub na **cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych (charakter cenotwórczy)**.

**„Osoba pełniąca obowiązki zarządcze”** – osoba związana ze Spółką, która: a) jest członkiem organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego, lub b) pełni funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów, o których mowa w pkt a), przy czym ma stały dostęp do Informacji Poufnych dotyczących bezpośrednio lub pośrednio Spółki oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mający wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze Spółki.

**„Osoba blisko związana”** – a) małżonek lub partner uznawany zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem, b) dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym; c) członek rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku, lub d) osoba prawna, grupa przedsiębiorstw lub spółka osobowa, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w lit. a), b) lub c), nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści takiej osobie, lub której interesy gospodarcze są w znacznym stopniu zbieżne z interesami takiej osoby.

**„Istotność”** - za „istotne” lub „znaczące” (pojęcia używane zamiennie) uznaje się

- a) do dnia publikacji pierwszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki – informacje, których przedmiotem są dane odnoszące się do wartości nie mniejszej niż 10% wartości kapitałów własnych Spółki, wykazaną w ostatnim opublikowanym sprawozdaniu finansowym Spółki, a także informacje, skutkiem zaistnienia których powstaną lub można zasadnie oczekiwać wystąpienia skutków, których przedmiotem są dane lub wartości odnoszące się do ww. poziomu („Próg Istotności1”),
- b) od dnia publikacji pierwszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki – informacje, których przedmiotem są dane odnoszące się do wartości nie mniejszej niż 10% wartości skonsolidowanych kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Spółki, wykazaną w ostatnim opublikowanym sprawozdaniu finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej Spółki, a także informacje, skutkiem zaistnienia których powstaną lub można zasadnie oczekiwać wystąpienia skutków, których przedmiotem są dane lub wartości odnoszące się do ww. poziomu („Próg Istotności2”).

**„Istotna Umowa”** - umowa, której wartość jest równa lub przekracza 10% wartości skonsolidowanych kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Spółki. Przez wartość skonsolidowanych kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Spółki rozumie się wartość wykazaną w ostatnim opublikowanym sprawozdaniu finansowym skonsolidowanym Grupy Kapitałowej Spółki. Wartość skonsolidowanych kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Spółki podlega aktualizacji w cyklach kwartalnych, po publikacji raportów okresowych przez Spółkę.

**„Istotne Aktywa”** – aktywa, których wartość jest nie mniejsza niż Próg Istotności.

## Informacje Poufne

1. Zakwalifikowanie danej informacji jako Informacji Poufnej powinno następować w sposób zindywidualizowany, z uwzględnieniem wszystkich właściwości danej informacji oraz sytuacji i zdarzenia, którego ona dotyczy.

2. Spółka przekazuje Informacje Poufne do wiadomości publicznej w sposób umożliwiający szybki dostęp oraz pełną, prawidłową i terminową ocenę informacji przez opinię publiczną.
3. Informacja zakwalifikowana jako poufna podlega niezwłocznemu opublikowaniu w formie raportu. W razie wątpliwości przyjmuje się, że obowiązek publikacji raportu powstaje niezwłocznie po powzięciu przez Spółkę wiadomości o zajściu zdarzeń lub okoliczności, które uzasadniają ich przekazanie.
4. Spółka publikuje informacje poufne za pośrednictwem:
  - a) Elektronicznej Bazy Informacji (EBI) – wszystkie raporty bieżące i okresowe, za wyjątkiem raportów bieżących przekazywanych za pomocą systemu ESPI, o którym mowa w pkt b) poniżej;
  - b) Elektronicznego Systemu Przekazywania Informacji (ESPI) – pozostałe raporty, w tym raporty dotyczące Informacji Poufnych oraz opóźnienia Informacji Poufnych;
  - c) strony internetowej Spółki [www.summalinguae.pl](http://www.summalinguae.pl), w szczególności na stronach działu „Relacje Inwestorskie”.

#### **Szczegółowe postanowienia dotyczące Informacji Poufnych**

1. Spółka jest zobowiązana przekazać do publicznej wiadomości raport bieżący w przypadku zawarcia przez Spółkę lub przez Summa Linguae Romania Istotnej Umowy.
2. Za Istotną Umowę Spółka uznaje w szczególności:
  - a) w przypadku umów zawieranych na czas określony, krótszy niż 1 rok - umowę, której łączna wartość określona lub szacunkowa jest nie mniejsza niż Próg Istotności;
  - b) w przypadków umów zawieranych na czas nieokreślony lub na czas określony dłuższy niż 12 miesięcy – umowę, której łączna wartość świadczeń określonych lub szacunkowych wynikających z umowy przez okres 12 miesięcy jest nie mniejsza niż Próg Istotności;
  - c) w przypadku umów ramowych o współpracy, których wartości Zarząd Spółki nie jest w stanie oszacować – umowę ramową, po przekroczeniu przez sumę zleceń przekazanych Spółce do realizacji w ramach danej umowy ramowej w okresie 12 miesięcy jej obowiązywania Progu Istotności;
3. Niezależnie od Progu Istotności, Spółka jest zobowiązana opublikować raport bieżący w przypadku zawarcia przez Spółkę lub przez Summa Linguae Romania umowy, o wartości niższej niż Próg Istotności, która w ocenie Zarządu Spółki ma znaczący wpływ na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Spółki lub dotyczy perspektyw rozwoju Spółki.

#### **Katalog zdarzeń traktowanych jako Informacje Poufne**

1. Zarząd Spółki opracował katalog informacji potencjalnie poufnych, które osoby pełniące obowiązki zarządcze powinny traktować jako Informacje Poufne, chyba że zachodzą okoliczności wyłączające przesłanki uznania danego zdarzenia za Informację Poufną. Zdarzenia wymienione poniżej nie stanowią katalogu zamkniętego.
2. Jeśli jakiegokolwiek zdarzenie, spoza poniższego katalogu, będzie spełniać kryteria Informacji Poufnej, to zdarzenie to zostanie kwalifikowane przez Spółkę jako Informacja Poufna i zostanie niezwłocznie podane do wiadomości publicznej.

3. W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące działalności Spółki / jednostki zależnej Spółki będą traktowane jako Informacje Poufne:

1. nabycie lub zbycie Istotnych Aktywów;
2. utrata przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnych Aktywów;
3. zawarcie przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnej Umowy lub uzyskanie przez umowę zawartą przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną statusu Istotnej Umowy;
4. spełnienie się lub niespełnienie warunku dotyczącego zawartej przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnej Umowy o charakterze warunkowym;
5. wypowiedzenie lub rozwiązanie zawartej przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną umowy, która w momencie jej wypowiedzenia lub rozwiązywania, ma charakter Istotnej Umowy;
6. działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne, które mają lub będą miały wpływ na Istotne Aktywa i pasywa Spółki, oraz na jej sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty;
7. istotne zmiany w zakresie wartości aktywów Spółki;
8. fizyczne zniszczenie dóbr stanowiących istotne składniki aktywów Spółki (zarówno wartościowo, jak i z punktu widzenia przydatności w prowadzeniu działalności Spółki);
9. powstanie w ramach aktywów Spółki istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym szczególności: nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych, których istotność jest oceniana przez uwzględnienie prognozowanych kosztów i przychodów z tytułu ich uzyskania;
10. istotne zmniejszenie wartości patentów lub praw lub innych wartości niematerialnych;
11. powstanie w ramach działalności Spółki istotnych innowacyjnych produktów lub procesów;
12. istotne zmniejszenie lub zwiększenie wartości posiadanych przez Spółkę instrumentów finansowych;
13. podjęcie przez Spółkę decyzji dotyczących wycofania się lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej;
14. podjęcie decyzji dotyczącej istotnej zmiany w polityce inwestycyjnej Spółki;
15. ustanowienie hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na Istotnych Aktywach przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną;
16. przyjęcie nowej strategii rozwoju Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki lub istotne zmiany dotyczące wcześniej ogłoszonej strategii;

17. podjęcie decyzji o emisji obligacji, w przypadku gdy wartość emitowanych obligacji przekracza Próg Istotności, oraz w przypadku emisji obligacji zamiennych na akcje, obligacji z prawem pierwszeństwa oraz obligacji przychodowych;
18. odwołanie lub likwidacja linii kredytowych przez jeden lub więcej banków, o ile ich wartość przekracza Próg Istotności;
19. podjęcie decyzji o emisji akcji Spółki lub innych papierów wartościowych Spółki;
20. nabycie lub zbycie przez Spółkę papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę w przypadku, gdy wartość tych papierów wartościowych przekracza Próg Istotności;
21. udzielenie przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną na rzecz jednego podmiotu lub podmiotów powiązanych poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji, w przypadku gdy wartość tego poręczenia lub gwarancji przekracza Próg Istotności;
22. wszczęcie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, w przypadku gdy wartość potencjalnych roszczeń przekracza Próg Istotności;
23. podjęcie decyzji o: zamiarze złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości albo rozpoczęcia postępowania restrukturyzacyjnego, złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości; oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości, w przypadku gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów ogłoszenia upadłości; otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego; przyjęciu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym; zakończeniu lub umorzeniu postępowania upadłościowego albo restrukturyzacyjnego - w odniesieniu do Spółki lub jednostki od niej zależnej;
24. powzięcie przez Spółkę zweryfikowanych informacji o zawartych umowach dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Spółką;
25. sporządzenie prognozy lub szacunków wyników finansowych Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki, jeżeli Spółka podjęła decyzję o ich przekazaniu do wiadomości publicznej oraz istotne zmiany publikowanych wcześniej prognoz lub szacunków wyników finansowych Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki;
26. przyznanie lub zmiana ratingu dokonanego na zlecenie Spółki;
27. powzięcie wiedzy co do niewypłacalności istotnych dłużników Spółki;
28. zmaterializowanie się ryzyk związanych z działalnością operacyjną Spółki, w szczególności decyzje dotyczące utworzenia i rozwiązania istotnych rezerw;
29. rejestracja przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego Spółki;
30. zmiana praw z papierów wartościowych Spółki;
31. umorzenie akcji Spółki;

32. podjęcie decyzji o połączeniu Spółki z innym podmiotem oraz dokonanie połączenia Spółki z innym podmiotem;
33. podjęcie decyzji o podziale Spółki oraz dokonanie podziału Spółki;
34. podjęcie decyzji o przekształceniu Spółki oraz dokonanie przekształcenia Spółki;
35. wybór przez właściwy organ Spółki podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, z którym ma zostać zawarta umowa o dokonanie badania lub przeglądu, oraz wypowiedzenie przez Spółkę lub przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych umowy o badanie lub przegląd, a także rozwiązanie takiej umowy za porozumieniem stron;
36. odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej albo powzięcie przez Spółkę informacji o decyzji osoby zarządzającej lub nadzorującej o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji;
37. powołanie osoby zarządzającej lub osoby nadzorującej w Spółce;
38. zakończenie subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych Spółki do obrotu;
39. dopuszczenie lub odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu;
40. notowanie na terytorium państwa niebędącego państwem członkowskim Unii Europejskiej;
41. informacje dotyczące zwołania oraz odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki;
42. decyzje dotyczące programów skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych;
43. przyjęcie polityki dywidend przez Spółkę lub jej zmiany, jeśli taka polityka dywidend została przyjęta wcześniej.

#### **Raportowanie bieżących Informacji Poufnych – zakres informacji**

##### **1. Nabycie lub zbycie Istotnych Aktywów:**

W przypadku nabycia lub zbycia Istotnych Aktywów, przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) oznaczenie stron umowy, na podstawie której doszło do nabycia lub zbycia aktywów;
- b) datę i sposób nabycia lub zbycia aktywów;
- c) podstawową charakterystykę nabytych lub zbytych aktywów;
- d) cenę, po jakiej zostały nabyte lub zbyte aktywa oraz wartość ewidencyjną tych aktywów w księgach rachunkowych Spółki lub jednostki od niej zależnej;
- e) kryterium będące podstawą uznania aktywów za Istotne Aktywa;
- f) w przypadku nabycia aktywów - źródło finansowania nabycia aktywów oraz określenie wyceny przedmiotowych aktywów wraz ze wskazaniem kluczowych założeń tej wyceny, jeżeli

taka wycena została przeprowadzona przez niezależny podmiot, wraz ze wskazaniem tego niezależnego podmiotu;

g) przyczynę podjęcia decyzji o nabyciu lub zbyciu przedmiotowych aktywów;

h) w przypadku gdy umowa nabycia, zbycia Istotnych Aktywów jest umową z podmiotem powiązany - dodatkowo opis powiązań Spółki lub jednostki od niej zależnej z podmiotem zbywającym, lub nabywającym, oraz szczegółowy opis warunków tej umowy;

i) w przypadku nabycia lub zbycia akcji (udziałów) - dodatkowo nazwę (firmę) jednostki, której akcje (udziały) są przedmiotem nabycia lub zbycia, ich udział w kapitale zakładowym tej jednostki oraz wartość nominalną tych aktywów i ich charakter jako długo- lub krótkoterminowej lokaty kapitałowej Spółki lub jednostki od niej zależnej, a także udział Spółki lub jednostki od niej zależnej w kapitale zakładowym i liczbie posiadanych głosów na walnym zgromadzeniu lub zgromadzeniu wspólników jednostki, której akcje (udziały) były przedmiotem nabycia lub zbycia;

j) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

## **2. Utrata przez Spółkę lub jej jednostkę zależną Istotnych Aktywów**

W przypadku utraty przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnych Aktywów przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

a) nazwę (firmę) podmiotu, którego zdarzenie dotyczy;

b) datę wystąpienia zdarzenia;

c) charakter zdarzenia;

d) opis utraconych aktywów;

e) wartość ewidencyjną i szacunkową wartość rynkową utraconych aktywów;

f) opis przewidywanych skutków utraty aktywów dla dalszej działalności gospodarczej Spółki lub jednostki od niej zależnej oraz Grupy Kapitałowej Spółki;

g) oznaczenie kryterium uznania aktywów za Istotne Aktywa;

h) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

## **3. Zawarcie przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnej Umowy lub uzyskanie przez umowę zawartą przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną statusu Umowy Istotnej**

W przypadku zawarcia przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnej Umowy przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

a) datę zawarcia Umowy;

b) oznaczenie stron Umowy;

c) oznaczenie przedmiotu Umowy;

d) istotne warunki Umowy, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych umowy, oraz wskazanie określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności tych, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów;

e) w przypadku zawarcia umowy z zastrzeżeniem warunku lub terminu - zastrzeżony w tej umowie warunek lub termin, ze wskazaniem, czy jest on rozwiązujący czy zawieszający;

f) oznaczenie kryterium uznania umowy za znaczącą umowę, w szczególności z uwzględnieniem zasad zawartych w Polityce Informacyjnej;

g) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

## **4. Spełnienie się lub niespełnienie warunku dotyczącego zawartej przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnej Umowy o charakterze warunkowym**



W przypadku, spełnienia się lub niespełnienia warunku dotyczącego zawartej przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną Istotnej Umowy warunkowej przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) oznaczenie stron Umowy;
- b) oznaczenie przedmiotu Umowy;
- c) treść warunku lub termin realizacji Umowy;
- d) informację o spełnieniu lub niespełnieniu wskazanego warunku wraz ze wskazaniem przyczyn;
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **5. Wypowiedzenie lub rozwiązanie zawartej przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną umowy, która w momencie jej wypowiedzania lub rozwiązywania, ma charakter Istotnej Umowy**

W przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania Istotnej Umowy zawartej przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) oznaczenie stron umowy;
- b) datę wypowiedzenia umowy, ze wskazaniem daty rozwiązania umowy;
- c) oznaczenie przedmiotu umowy;
- d) przyczyny rozwiązania umowy, ze wskazaniem strony wypowiadającej umowę;
- e) opis przewidywanych skutków finansowych, wynikających z rozwiązania umowy, dla Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **6. Działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne, które mają lub będą miały wpływ na Istotne Aktywa i pasywa Spółki, oraz na jej sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty**

W przypadku planowania działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych, które mają lub będą miały wpływ na Istotne Aktywa i pasywa Spółki oraz jej sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty, przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) opis planowanych działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych;
- b) przyczyny przyjęcia przedmiotowych planów;
- c) planowane terminy ich realizacji;
- d) spodziewane efekty planowanych działań;
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **7. Istotne zmiany w zakresie wartości aktywów Spółki**

W przypadku zaistnienia istotnych zmian w zakresie wartości aktywów Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) wskazanie przyczyn zaistnienia istotnych zmian w zakresie wartości aktywów;
- b) określenie dotychczasowej wartości bilansowej przedmiotowych aktywów oraz wartości tych aktywów po zmianie;
- c) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**8. Fizyczne zniszczenie dóbr stanowiących istotne składniki aktywów Spółki (zarówno wartościowo, jak i z punktu widzenia przydatności w prowadzeniu działalności Spółki)**

W przypadku fizycznego zniszczenia dóbr stanowiących istotne składniki aktywów Spółki (zarówno wartościowo, jak i z punktu widzenia przydatności w prowadzeniu działalności przez Spółki) przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) wskazanie przyczyn fizycznego zniszczenia dóbr stanowiących istotne składniki aktywów Spółki;
- b) określenie wartości zniszczonych dóbr stanowiących istotne składniki aktywów Spółki;
- c) wskazanie, czy przedmiotowe dobra były ubezpieczone;
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**9. Powstanie w ramach aktywów Spółki istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym szczególności: nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych, których istotność jest oceniana przez uwzględnienie prognozowanych kosztów i przychodów z tytułu ich uzyskania**

W przypadku powstania w ramach aktywów Spółki istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności: nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych, przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) opis czynników, które spowodowały powstanie w ramach aktywów Spółki istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności: nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych;
- b) określenie wartości tych aktywów, oraz ich znaczenia dla prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej;
- c) stanowisko zarządu Spółki, co do wpływu tego wydarzenia na przyszłe wyniki Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki;
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**10. Istotne zmniejszenie wartości patentów lub praw lub innych aktywów niematerialnych**

W przypadku istotnego zmniejszenia wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) opis czynników, które spowodowały zmniejszenie wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych;
- b) określenie wartości tych aktywów po zmianie, oraz znaczenia tego wydarzenia dla prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej;
- c) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**11. Powstanie w ramach działalności Spółki istotnych innowacyjnych produktów lub procesów**

W przypadku powstania w ramach działalności Spółki istotnych innowacyjnych produktów lub procesów przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) opis czynników, które spowodowały powstanie w ramach działalności Spółki istotnych innowacyjnych produktów lub procesów;
- b) opis innowacyjnego produktu lub procesu wraz z określeniem, na czym ta innowacyjność w danym przypadku polega;
- c) określenie wartości tych istotnych innowacyjnych produktów lub procesów, oraz znaczenia tego wydarzenia dla prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej;
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **12. Istotne zmniejszenie lub zwiększenie wartości posiadanych przez Spółkę instrumentów finansowych**

W przypadku istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości posiadanych przez Spółkę instrumentów finansowych przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) określenie wartości bilansowej posiadanych przez Spółkę lub jednostkę zależną Spółki instrumentów finansowych, których dotyczy przedmiotowe istotne zmniejszenie lub zwiększenie wartości;
- b) określenie wartości zmniejszenia lub zwiększenia wartości posiadanych przez Spółkę instrumentów finansowych, oraz ich wartości po tym zmniejszeniu lub zwiększeniu;
- c) wskazanie opinii zarządu Spółki, co do powodu zaistnienia przedmiotowej zmiany;
- d) stanowisko zarządu Spółki, co do wpływu tego wydarzenia na wyniki finansowe Spółki oraz ewentualne ryzyka z tym związane;
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **13. Podjęcie przez Spółkę decyzji dotyczących wycofania się lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej**

W przypadku podjęcia przez Spółkę decyzji dotyczących wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) prezentację przyczyn podjęcia przez Spółkę decyzji, dotyczącej wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej;
- b) określenie skali zmiany związanej z przedmiotową decyzją;
- c) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **14. Podjęcie decyzji dotyczącej istotnej zmiany w polityce inwestycyjnej Spółki**

W przypadku podjęcia decyzji dotyczącej zmiany w polityce inwestycyjnej Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) prezentację przyczyn podjęcia przez Spółkę decyzji, dotyczącej zmian w polityce inwestycyjnej Spółki;
- b) określenie skali zmiany związanej z przedmiotową decyzją;
- c) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **15. Ustanowienie hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na Istotnych Aktywach przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną**

W przypadku ustanowienia hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na Istotnych Aktywach przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) oznaczenie podmiotu, na którego aktywach ustanowiono hipotekę, zastaw lub inne ograniczone prawo rzeczowe;
- b) datę i sposób ustanowienia hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego;
- c) informację o przyczynach ustanowienia hipoteki, zastawu, lub innego ograniczonego prawa rzeczowego;
- d) podstawową charakterystykę aktywów, na których ustanowiono hipotekę, zastaw lub inne ograniczone prawo rzeczowe;
- e) wartość zobowiązania zabezpieczonego ograniczonym prawem rzeczowym na aktywach oraz wartość ewidencyjną tych aktywów w księgach rachunkowych Spółki lub jednostki od niej zależnej;
- f) charakter powiązań pomiędzy Spółką i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi Spółkę a osobą, na rzecz której ustanowiono hipotekę, zastawnikiem oraz osobą, na rzecz której ustanowiono inne ograniczone prawo rzeczowe, i osobami nimi zarządzającymi;
- g) kryterium będące podstawą uznania aktywów za istotne aktywa;
- h) w przypadku obciążenia akcji (udziałów) ograniczonym prawem rzeczowym w innych jednostkach - dodatkowo:
  - nazwę (firmę) jednostki, której akcje (udziały) są przedmiotem obciążenia ograniczonym prawem rzeczowym,
  - ich udział w kapitale zakładowym tej jednostki oraz wartość nominalną tych aktywów
  - ich charakter jako długo- lub krótkoterminowej lokaty kapitałowej Spółki lub jednostki od niego zależnej,
  - udział Spółki lub jednostki od niej zależnej w kapitale zakładowym i liczbie posiadanych głosów na walnym zgromadzeniu lub zgromadzeniu wspólników jednostki, której akcje (udziały) były przedmiotem nabycia lub zbycia;
- i) w przypadku gdy umowa obciążenia ograniczonym prawem rzeczowym aktywów jest umową z podmiotem powiązaniem - dodatkowo opis powiązań Spółki lub jednostki od niej zależnej z osobą, na rzecz której ustanowiono ograniczone prawo rzeczowe, oraz szczegółowy opis warunków tej umowy;
- j) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **16. Przyjęcie nowej strategii rozwoju Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki lub istotne zmiany dotyczące wcześniej ogłoszonej strategii**

W przypadku przyjęcia nowej strategii rozwoju Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki lub wystąpienia istotnych zmian dotyczących wcześniej ogłoszonej strategii przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) datę przyjęcia nowej strategii, lub jej zmiany wraz ze wskazaniem organów spółki, które podjęły decyzje w tym zakresie;
- b) wskazanie kluczowych elementów przedmiotowej strategii lub jej zmiany, wraz z określeniem jej horyzontu czasowego;
- c) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **17. Podjęcie decyzji o emisji obligacji, w przypadku gdy wartość emitowanych obligacji przekracza Próg Istotności, oraz w przypadku emisji obligacji zamiennych na akcje, obligacji z prawem pierwszeństwa oraz obligacji przychodowych**

W przypadku:

- a) emisji obligacji, gdy wartość emitowanych obligacji przekracza Próg Istotności,
- b) emisji obligacji zamiennych na akcje, obligacji z prawem pierwszeństwa oraz obligacji przychodowych, przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:
  - a) cel emisji obligacji, jeżeli został określony;
  - b) określenie rodzaju emitowanych obligacji;
  - c) wielkość emisji ze wskazaniem czy będzie to emisja prywatna czy publiczna;
  - d) wartość nominalną i cenę emisyjną obligacji lub sposób jej ustalenia, warunki emisji, w szczególności dotyczące wykupu, oprocentowania i warunków wypłaty oprocentowania obligacji;
  - e) wysokość i formy ewentualnego zabezpieczenia i oznaczenie podmiotu udzielającego zabezpieczenia;
  - f) w przypadku ustanowienia jakiejkolwiek formy zastawu lub hipoteki jako zabezpieczenia wierzytelności wynikających z obligacji - wycenę przedmiotu zastawu lub hipoteki dokonaną przez uprawnionego biegłego;
  - g) w przypadku emisji obligacji zamiennych na akcje - dodatkowo:
    - przyjęty parytet wymiany obligacji na akcje,
    - liczbę głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, która przysługiwałaby z objętych akcji w przypadku gdyby została dokonana zamiana wszystkich wyemitowanych obligacji,
    - ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu Spółki - w przypadku gdyby została dokonana zamiana wszystkich wyemitowanych obligacji;
  - h) w przypadku emisji obligacji z prawem pierwszeństwa – dodatkowo przekazywana jest informacja określająca:
    - liczbę akcji przypadających na jedną obligację,
    - cenę emisyjną akcji lub sposób jej ustalenia,
    - terminy, od których przysługują i wygasają prawa obligatariuszy do nabycia tych akcji;
  - i) inne elementy danej emisji, które są istotne dla jej oceny z punktu widzenia inwestorów, ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **18. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych przez jeden lub więcej banków, o ile ich wartość przekracza Próg Istotności**

W przypadku odwołania lub likwidacji linii kredytowych przez jeden lub więcej banków dotyczących istotnej części dotychczasowego finansowania działalności Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) wartość finansowania pozyskiwanego przez Spółkę z przedmiotowych linii kredytowych, wraz ze wskazaniem dotychczasowego udziału procentowego tych linii w całości finansowania posiadanej przez Spółkę;
- b) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **19. Podjęcie decyzji o emisji akcji Spółki lub innych papierów wartościowych Spółki**

W przypadku podjęcia decyzji o zamiarze emisji papierów wartościowych przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) rodzaj i wartość planowanej emisji papierów wartościowych wraz ze wskazaniem czy będzie to emisja prywatna, czy publiczna;

- b) planowany termin przeprowadzenia przedmiotowej emisji;
- c) cele przygotowywanej emisji papierów wartościowych;
- d) inne okoliczności i informacje ważne dla planowanej emisji papierów wartościowych z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności.

**20. Nabycie lub zbycie przez Spółkę papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę w przypadku, gdy wartość tych papierów wartościowych przekracza Próg Istotności**

W przypadku nabycia lub zbycia przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) podstawę prawną nabycia papierów wartościowych wraz ze wskazaniem celu przedmiotowego nabycia;
- b) liczbę nabytych lub zbytych papierów wartościowych;
- c) przyczyny i cel nabycia lub zbycia papierów wartościowych;
- d) średnią jednostkową cenę nabycia lub zbycia papieru wartościowego;
- e) wskazanie łącznej liczby posiadanych akcji Spółki wraz z określeniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu odpowiadających posiadanym akcjom Spółki – w przypadku nabycia lub zbycia przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną akcji własnych Spółki;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**21. Udzielenie przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną na rzecz jednego podmiotu lub podmiotów powiązanych poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji, w przypadku gdy wartość tego poręczenia lub gwarancji przekracza Próg Istotności**

W przypadku udzielenia przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) nazwę (firmę) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenie lub gwarancja;
- b) łączną kwotę kredytu, pożyczki lub innego zobowiązania, które w całości lub w części zostało odpowiednio poręczone lub zabezpieczone gwarancją, wraz ze wskazaniem wysokości poręczenia lub gwarancji udzielonej przez Spółkę;
- c) okres na jaki zostały udzielone poręczenie lub gwarancja;
- d) warunki finansowe, na jakich zostały udzielone poręczenie lub gwarancja, z określeniem wynagrodzenia Spółki lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczenia lub gwarancji;
- e) charakter powiązań istniejących pomiędzy Spółką a podmiotem, który zaciągnął kredyt lub pożyczkę;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**22. Wszczęcie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, w przypadku gdy wartość potencjalnych roszczeń przekracza Próg Istotności**

W przypadku wszczęcia przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) przedmiot postępowania;
- b) wartość przedmiotu sporu;
- c) datę wszczęcia postępowania;
- d) oznaczenie stron wszczętego postępowania;
- e) stanowisko Spółki;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**23. Podjęcie decyzji o: zamiarze złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości albo rozpoczęcia postępowania restrukturyzacyjnego, złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości; oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości, w przypadku gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów ogłoszenia upadłości; otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego; przyjęciu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym; zakończeniu lub umorzeniu postępowania upadłościowego albo restrukturyzacyjnego - w odniesieniu do Spółki lub jednostki od niej zależnej**

W przypadkach związanych z niewypłacalnością lub zagrożeniem niewypłacalnością Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) w przypadku złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości: wskazanie sądu, do którego został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości, daty złożenia wniosku oraz podmiotu, który złożył wniosek;
- b) w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości w sytuacji, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania lub wystarcza jedynie na zaspokojenie tych kosztów, albo wydania innego orzeczenia kończącego postępowanie: wskazanie sądu, który oddalił ten wniosek, przyczyn wydania takiego orzeczenia oraz daty jego wydania;
- c) w przypadku ogłoszenia upadłości: wskazanie sądu, który ogłosił upadłość, daty wydania postanowienia, sędziego-komisarza, zastępcy sędziego-komisarza i syndyka;
- d) w przypadku zakończenia lub umorzenia postępowania upadłościowego – wskazanie rodzaju rozstrzygnięcia, sądu, który wydał orzeczenie, przyczyn jego wydania, daty jego wydania;
- e) w przypadku złożenia wniosku o wszczęcie postępowania restrukturyzacyjnego - wskazanie sądu, do którego został złożony wniosek, rodzaju postępowania restrukturyzacyjnego i daty złożenia wniosku;
- f) w przypadku zabezpieczenia majątku Spółki w postępowaniu o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego: wskazanie sposobu zabezpieczenia i daty wydania orzeczenia;
- g) w przypadku postępowania o zatwierdzenie układu – wskazanie nadzorca układu, dnia układowego, propozycji układowych, sprawozdania nadzorca układu, informacji o wynikach głosowania wierzycieli, daty wniosku Spółki o zatwierdzenie układu, a następnie wskazanie rozstrzygnięcia sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu;
- h) w przypadku przyspieszonego postępowania układowego lub postępowania układowego: wskazanie daty wniosku o otwarciu postępowania oraz propozycji układowych wraz ze wstępnym planem restrukturyzacyjnym; w przypadku wydania przez sąd postanowienia w przedmiocie otwarcia postępowania – informacji o tym wraz z datą postanowienia i wskazaniem sędziego-komisarza oraz nadzorca sądowego; w przypadku złożenia przez nadzorcę sądowego planu restrukturyzacyjnego jego treść; w przypadku przyjęcia układu – informację o tym, datę zgromadzenia wierzycieli i treść układu; w przypadku rozstrzygnięcia sądu co do zatwierdzenia układu – informację o rodzaju rozstrzygnięcia wraz z datą orzeczenia sądu;
- i) w przypadku postępowania sanacyjnego – wskazanie: daty wniosku o otwarciu postępowania oraz wstępny plan restrukturyzacyjny; w przypadku wydania przez sąd postanowienia w przedmiocie otwarcia postępowania – informacji o tym wraz z datą postanowienia i wskazaniem sędziego-komisarza oraz zarządcy; w przypadku złożenia przez zarządcę planu restrukturyzacyjnego - jego treść; w przypadku zatwierdzenia planu restrukturyzacyjnego –

informację o tym, datę postanowienia sędziego komisarza; w przypadku przyjęcia układu – informację o tym, datę zgromadzenia wierzycieli i treść układu; w przypadku rozstrzygnięcia sądu co do zatwierdzenia układu – informację o rodzaju rozstrzygnięcia wraz z datą orzeczenia sądu;

- j) w przypadku zakończenia lub umorzenia postępowania restrukturyzacyjnego podanie informacji o tym wraz z datą postanowienia i wskazaniem treści orzeczenia.

W każdym z powyższych przypadków Spółka powinna wskazać w przekazywanym raporcie zawierającym Informacje Poufne także inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **24. Powzięcie przez Spółkę zweryfikowanych informacji o zawartych umowach dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Spółką**

W przypadku powzięcia przez Spółkę zweryfikowanych informacji o zawartych umowach dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Spółką przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- g) zakres zmiany kontroli, ze wskazaniem podmiotu lub podmiotów, które mogą przejąć kontrolę lub są stroną umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Spółką;
- h) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **25. Sporządzenie prognozy lub szacunków wyników finansowych Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki, jeżeli Spółka podjęła decyzję o ich przekazaniu do wiadomości publicznej oraz istotne zmiany publikowanych wcześniej prognoz lub szacunków wyników finansowych Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki**

W przypadku sporządzenia prognozy lub szacunków wyników finansowych Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki, jeżeli Spółka podjęła decyzję o ich przekazaniu do wiadomości publicznej, Spółka będzie przekazywała na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) prognozowane lub szacowane wyniki;
- b) okres, którego prognoza dotyczy;
- c) podstawy i istotne założenia tej prognozy;
- d) sposób monitorowania przez Spółkę możliwości realizacji prognozowanych wyników;
- e) okresy w jakich Spółka będzie dokonywała oceny możliwości realizacji prognozowanych wyników oraz ewentualnej korekty prezentowanej prognozy, wraz z określeniem zastosowanych kryteriów tej oceny;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

Spółka przekazuje niezwłocznie, w formie raportu, także korektę prognozy zawartej we wcześniejszym raporcie, w przypadku gdy co najmniej jedna z prognozowanych pozycji różni się istotnie w stosunku do pozycji zamieszczonej w ostatniej przekazanej do publicznej wiadomości prognozie, zgodnie z warunkami określonymi w Polityce Informacyjnej Spółki.

Raport zawierający korektę prognozy przekazanej przez Spółkę w ciągu danego roku obrotowego uznany zostać powinien za nową prognozę wyników Spółki. Raport zawierający korektę prognozy zawierać powinien wskazanie prognozowanej pozycji ulegającej korekcie oraz prognozowane wyniki po dokonaniu korekty, jak również czynniki, które wpłynęły na podwyższenie lub obniżenie opublikowanej wcześniej prognozy.



W przypadku, gdy prognoza wyników finansowych Spółki lub jej Grupy Kapitałowej podlegała sprawdzeniu przez biegłego rewidenta, do przedmiotowego raportu Spółka dołącza raport biegłego rewidenta o prognozie wyników finansowych.

## **26. Przyznanie lub zmiana ratingu dokonanego na zlecenie Spółki**

W przypadku przyznania lub zmiany ratingu dokonanego na zlecenie Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) nazwę agencji przyznającej rating;
- b) wskazanie przyznanego ratingu wraz z krótkim opisem;
- c) w przypadku zmian wcześniej przyznanego ratingu - wskazanie przyczyn zmiany ratingu;
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

## **27. Powzięcie wiedzy co do niewypłacalności istotnych dłużników Spółki**

W przypadku powzięcia wiedzy, co do niewypłacalności istotnych dłużników Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) wskazanie podmiotu lub podmiotów, których przedmiotowa wiedza dotyczy;
- b) określenie wartości zobowiązań, które przedmiotowi dłużnicy mają wobec Spółki, wraz ze wskazaniem udziału tych kwot w stosunku do przychodów rocznych Spółki;
- c) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

## **28. Zmaterializowanie się ryzyk związanych z działalnością operacyjną Spółki, w tym decyzje dotyczące utworzenia i rozwiązania istotnych rezerw**

W przypadku materializacji ryzyk związanych z działalnością operacyjną Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) o rodzaju istotnego ryzyka dotyczącego działalności operacyjnej Spółki i okoliczności jego zaistnienia;
- b) dokonanej przez zarząd Spółki oceny oszacowania zakresu materializacji ww. ryzyka, o ile jest to możliwe w momencie stwierdzenia ww. ryzyka;
- c) tytuły i kwoty utworzonych lub rozwiązanych istotnych rezerw, przyczyny ich utworzenia lub rozwiązania, informację czy jest to zdarzenie jednorazowe oraz stanowisko Zarządu Spółki co do wpływu utworzonych lub rozwiązanych istotnych rezerw na bieżące i przyszłe wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki;
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

## **29. Rejestracja przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego Spółki**

W przypadku rejestracji przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) datę zarejestrowania przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego;

- b) wysokość, a gdy znajduje to zastosowanie, również strukturę kapitału zakładowego po zarejestrowaniu jego zmiany;
- c) ogólną liczbę głosów wynikającą ze wszystkich wyemitowanych akcji (udziałów), po zarejestrowaniu zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego;
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **30. Zmiana praw z papierów wartościowych Spółki**

W przypadku zmiany praw z papierów wartościowych przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) wskazanie papierów wartościowych Spółki, z których prawa zostały zmienione, z podaniem ich liczby;
- b) wskazanie podstaw prawnych podjętych działań, jak również treści uchwał właściwych organów Spółki, na mocy których dokonano zmiany praw z papierów wartościowych Spółki;
- c) pełny opis praw z papierów wartościowych przed i po zmianie - w zakresie tych zmian;
- d) w przypadku zamiany akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu na akcje na okaziciela dodatkowo:
  - liczbę akcji imiennych, które podlegały zamianie,
  - wysokość kapitału zakładowego Spółki oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu zamiany;
- e) w przypadku zmiany praw z akcji uprzywilejowanych w sposób inny niż poprzez zmianę liczby przysługujących z nich głosów dodatkowo:
  - liczbę akcji, dla których zmienione zostały prawa,
  - określenie zmian praw z akcji;
- f) w przypadku zamiany akcji na okaziciela na akcje imienne uprzywilejowane dodatkowo:
  - liczbę akcji na okaziciela, które podlegały zamianie,
  - określenie rodzaju uprzywilejowania akcji imiennych po dokonaniu zamiany akcji na okaziciela na akcje imienne uprzywilejowane,
  - wysokość kapitału zakładowego Spółki oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu zamiany.
- g) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, ważne z punktu widzenia Spółki.

W przypadku emisji obligacji, za zmianę praw z papierów wartościowych uważa się również zmianę oprocentowania obligacji.

W przypadku każdej zamiany obligacji zamiennych na akcje, których łączna wartość przekracza 5 % lub wielokrotność 5% wartości wyemitowanych pierwotnie przez Spółkę obligacji zamiennych na akcje, przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) datę złożenia przez Spółkę zgłoszenia o podwyższeniu kapitału zakładowego w wyniku dokonania zamiany obligacji na akcje;
- b) liczbę akcji, które zostaną wydane w zamian za obligacje;
- c) strukturę kapitału zakładowego po dokonaniu zamiany obligacji na akcje, z określeniem wysokości kapitału zakładowego Spółki i liczby głosów na walnym zgromadzeniu oraz udziału nowych akcji w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki;
- d) liczbę obligacji, które nie zostały zamienione na akcje;
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, ważne z punktu widzenia Spółki.



### **31. Umorzenie akcji Spółki**

W przypadku umorzenia akcji Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) liczbę umorzonych akcji;
- b) liczbę głosów odpowiadających umorzonym akcjom;
- c) określenie, czy umorzenie nastąpiło za zgodą akcjonariusza (umorzenie dobrowolne), czy bez jego zgody (umorzenie przymusowe), a w przypadku gdy umorzenie przymusowe nastąpiło w wyniku ziszczenia się określonego zdarzenia bez podjęcia uchwały przez walne zgromadzenie - określenie tego zdarzenia;
- d) wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych albo uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia;
- e) wysokość kapitału zakładowego Spółki oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu umorzenia;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **32. Podjęcie decyzji o połączeniu Spółki z innym podmiotem**

W przypadku podjęcia decyzji o połączeniu z innym podmiotem przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) uzasadnienie podjęcia decyzji o zamiarze połączenia i informacje o celach długookresowych, które mają zostać zrealizowane w wyniku podjętych działań;
- b) sposób planowanego połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem jego podstawy prawnej;
- c) wskazanie podmiotów, które mają się połączyć, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
- d) plan połączenia, sporządzony zgodnie z art. 499 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wraz z dołączonymi dokumentami, o których mowa w art. 499 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
- e) sprawozdanie zarządu, sporządzone na podstawie art. 501 Kodeksu spółek handlowych;
- f) pisemna opinia biegłego, sporządzona zgodnie z art. 503 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
- g) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, ważne z punktu widzenia Spółki.

### **33. Połączenie Spółki z innym podmiotem**

W przypadku połączenia Spółki z innym podmiotem, przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) sposób połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem podstawy prawnej;
- b) wskazanie podmiotów, które się połączyły, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
- c) datę wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby, odpowiednio spółki przejmującej albo spółki nowo zawiązanej (dzień połączenia);
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **34. Podjęcie decyzji o podziale Spółki oraz podział Spółki**

W przypadku podjęcia decyzji o podziale Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) uzasadnienie podjęcia decyzji o zamiarze połączenia i informacje o celach długookresowych, które mają zostać zrealizowane w wyniku podjętych działań;
- b) sposób planowanego połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem jego podstawy prawnej;
- c) wskazanie podmiotów, które mają się połączyć, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
- d) plan podziału, sporządzony zgodnie z art. 534 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wraz z dołączonymi dokumentami, o których mowa w art. 534 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
- e) pisemne sprawozdanie zarządu, sporządzone na podstawie art. 536 Kodeksu spółek handlowych;
- f) pisemną opinię biegłego, sporządzoną zgodnie z art. 538 § 1 Kodeksu spółek handlowych albo informację o tym, że na podstawie art. 538 Kodeksu spółek handlowych odstąpiono od wymogu sporządzenia oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, a także od wymogu badania planu podziału oraz sporządzenia opinii przez biegłego;
- g) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

W przypadku podziału Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) sposób podziału (przez przejęcie, przez zawiązanie, przez przejęcie i zawiązanie lub przez wydzielenie) wraz ze wskazaniem jego podstawy prawnej;
- b) wskazanie podmiotów, które powstały po podzieleniu, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
- c) datę wpisu nowo zawiązanej spółki do właściwego rejestru;
- d) datę wpisów uchwały o podziale do właściwego rejestru;
- e) datę wykreślenia spółki dzielonej z rejestru (dzień podziału);
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **35. Podjęcie decyzji o przekształceniu Spółki i przekształcenie Spółki**

W przypadku podjęcia decyzji o przekształceniu Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) uzasadnienie podjęcia decyzji o zamiarze połączenia i informacje o celach długookresowych, które mają zostać zrealizowane w wyniku podjętych działań;
- b) sposób planowanego połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem jego podstawy prawnej;
- c) wskazanie podmiotów, które mają się połączyć, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
- d) plan przekształcenia, sporządzony zgodnie z art. 558 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wraz z dołączonymi dokumentami, o których mowa w art. 558 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
- e) pisemną opinię biegłego rewidenta, sporządzoną zgodnie z art. 559 § 4 Kodeksu spółek handlowych;
- f) uchwałę o przekształceniu, podjętą zgodnie z art. 562 Kodeksu spółek handlowych;
- g) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

W przypadku przekształcenia Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) określenie podstawy prawnej decyzji o przekształceniu;
- b) określenie trybu i warunków przekształcenia, a w szczególności:
  - określenie rodzaju spółki handlowej, w którą przekształciła się Spółka,
  - szacunkową wartość kapitałów własnych Spółki według stanu na dzień przekształcenia,
  - szacunkową wartość kapitałów własnych przekształconego podmiotu i sposób pokrycia kapitału zakładowego;
- c) umowę albo statut przekształconego podmiotu;
- d) datę wpisu spółki przekształconej do rejestru oraz wykreślenia z rejestru spółki przekształcanej (dzień przekształcenia);
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

**36. Wybór przez właściwy organ Spółki podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, z którym ma zostać zawarta umowa o dokonanie badania lub przeglądu, oraz wypowiedzenie przez Spółkę lub przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych umowy o badanie lub przegląd, a także rozwiązanie takiej umowy za porozumieniem stron**

W przypadku wyboru przez właściwy organ Spółki podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, z którym ma zostać zawarta umowa o dokonanie badania lub przeglądu przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) dane o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wybranym przez właściwy organ Spółki, z którym ma zostać zawarta umowa o badanie, lub przegląd z określeniem:
  - nazwy (firmy), siedziby i adresu;
  - podstawy uprawnień;
- b) datę wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;
- c) określenie, czy Spółka korzystała z usług wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, a jeżeli tak, to w jakim zakresie;
- d) określenie organu, który dokonał wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wraz ze wskazaniem, że nastąpiło to zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi;
- e) określenie okresu, na jaki ma zostać zawarta umowa;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

W przypadku wypowiedzenia przez Spółkę lub przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych umowy o badanie lub przegląd oraz w przypadku rozwiązania takiej umowy za porozumieniem stron przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) wskazanie, czy wypowiedzenie umowy wynika z decyzji podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych czy z decyzji Spółki;
- b) wskazanie przypadków rezygnacji z wyrażenia opinii, wydania opinii negatywnych albo opinii z zastrzeżeniami o prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki;
- c) wskazanie organów zalecających lub akceptujących zmianę podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;



- d) opis rozbieżności odnośnie do interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień statutu dotyczących przedmiotu i zakresu badania lub przeglądu, jakie miały miejsce pomiędzy osobami zarządzającymi a biegłym rewidentem, który dokonywał badania lub przeglądu w okresie obowiązywania umowy, która podlega wypowiedzeniu, z zaznaczeniem sposobu ich rozstrzygnięcia;
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

Spółka dołączy do przedmiotowego raportu albo przekaże niezwłocznie po jego uzyskaniu pismo biegłego rewidenta, sporządzone na wniosek Spółki i adresowane do organu sprawującego nadzór, w którym potwierdzają oni informacje podane w przedmiotowym raporcie lub odmawiają ich potwierdzenia.

### **37. Odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej albo powzięcie przez Spółkę informacji o decyzji osoby zarządzającej lub nadzorującej o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji**

W przypadku odwołania lub rezygnacji osoby zarządzającej lub nadzorującej albo powzięciu przez Spółkę informacji o decyzji osoby zarządzającej lub nadzorującej o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) datę odwołania lub rezygnacji osoby zarządzającej lub nadzorującej albo daty powzięcia wiadomości przez Spółkę o decyzji osoby zarządzającej lub nadzorującej o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji;
- b) imię i nazwisko osoby zarządzającej lub nadzorującej;
- c) dotychczas pełnioną funkcję w przedsiębiorstwie Spółki;
- d) przyczyny odwołania lub rezygnacji, jeżeli przyczyny te zostały podane przez organ lub osobę podejmującą decyzję;
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **38. Powołanie osoby zarządzającej lub osoby nadzorującej w Spółce**

W przypadku powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) datę powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej;
- b) imię i nazwisko powołanej osoby zarządzającej lub nadzorującej;
- c) wskazanie funkcji powierzonych w przedsiębiorstwie Spółki;
- d) posiadane wykształcenie, kwalifikacje i zajmowane wcześniej stanowiska, wraz z opisem przebiegu pracy zawodowej;
- e) wskazanie innej działalności wykonywanej poza przedsiębiorstwem Spółki, z oceną, czy jest w stosunku do działalności wykonywanej w przedsiębiorstwie Spółki konkurencyjnej oraz wskazaniem, czy osoba ta uczestniczy w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej, jako członek jej organu;
- f) informacje o wpisie powołanej osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym;
- g) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **39. Zakończenie subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych Spółki do obrotu**

W przypadku zakończenia subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i przydziałem papierów wartościowych Spółki przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) datę rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży;
- b) datę przydziału papierów wartościowych;
- c) liczbę papierów wartościowych objętych subskrypcją lub sprzedażą;
- d) liczbę papierów wartościowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży;
- e) cenę, po jakiej papiery wartościowe były nabywane (obejmowane);
- f) liczbę osób, którym przydzielono papiery wartościowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach;
- g) wartość przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży, rozumianej jako iloczyn liczby papierów wartościowych objętych ofertą i ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży;
- h) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **40. Dopuszczenie lub odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu**

W przypadku dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje o:

- a) dopuszczeniu papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych wraz z określeniem daty dopuszczenia, liczby dopuszczonych papierów wartościowych oraz ich serii;
- b) ustaleniu daty pierwszego notowania papierów wartościowych Spółki w obrocie na rynku oficjalnych notowań giełdowych;
- c) ustaleniu daty pierwszego notowania papierów wartościowych po asymilacji papierów wartościowych Spółki, wprowadzanych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, z papierami wartościowymi Spółki będącymi już przedmiotem obrotu na tym rynku;
- d) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

W przypadku odmowy dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje o:

- a) odmowie dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych wraz z określeniem daty niedopuszczenia oraz wskazaniem przyczyn przedmiotowego niedopuszczenia, jeśli zostały one określone,
- b) liczbie niedopuszczonych papierów wartościowych oraz ich serii,
- c) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **41. Notowanie na terytorium państwa niebędącego państwem członkowskim Unii Europejskiej**

W przypadku notowania papierów wartościowych Spółki na terytorium państwa niebędącego państwem członkowskim przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności

informacje ujawniane zgodnie z przepisami obowiązującymi na rynku, na którym są notowane jego papiery wartościowe, o ile zakres tych informacji jest szerszy od zakresu informacji przekazywanych na podstawie przyjętych standardów raportowania, jak również inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

Informacje, o których mowa powyżej, powinny być przekazywane równocześnie z przekazaniem ich na rynek, na którym są notowane papiery wartościowe Spółki.

W przypadku notowania papierów wartościowych Spółki na terytorium państwa niebędącego państwem członkowskim Spółka będzie dodatkowo przekazywała w formie odrębnego raportu informacje dotyczące rozpoczęcia i zakończenia postępowania związanego z wypełnianiem przez Spółkę obowiązków informacyjnych, prowadzonego przez organy nadzoru nad rynkiem, na którym papiery wartościowe przez Spółkę wyemitowane są przedmiotem obrotu, wraz z określeniem zakresu tego postępowania oraz podjętej decyzji w przedmiotowej sprawie.

#### **42. Informacje dotyczące zwołania i odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki**

W przypadku zdarzeń dotyczących przebiegu walnego zgromadzenia akcjonariuszy Spółki przekazywane będą na rynek raporty zawierające w szczególności informacji dotyczące:

- a) w przypadku zamierzonej albo dokonanej zmiany statutu – dotychczas obowiązujące jego postanowienia, treść proponowanych albo dokonanych zmian oraz;
- b) w przypadku gdy w związku ze znacznym zakresem zamierzonych zmian Spółka podjęła decyzję o sporządzeniu projektu nowego tekstu jednolitego statutu wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych postanowień statutu - treść nowego tekstu jednolitego statutu wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych postanowień statutu,
- c) w przypadku gdy Spółka sporządziła tekst jednolity statutu uwzględniający jego zmiany - treść tekstu jednolitego statutu;
- d) treści projektów uchwał oraz załączników do tych projektów;
- e) w przypadku wprowadzenia zmian do porządku obrad walnego zgromadzenia na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy - nowego porządku obrad wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych punktów oraz z treścią projektów uchwał lub z uzasadnieniem do nowych lub zmienionych punktów;
- f) w przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza lub akcjonariuszy projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad walnego zgromadzenia - treści projektów uchwał;
- g) informacji o ogłoszeniu przerwy w obradach walnego zgromadzenia wraz z określeniem daty i miejsca jego wznowienia;
- h) treści uchwał podjętych przez walne zgromadzenie oraz treść załączników do tych uchwał, a przy każdej uchwale również liczba akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączna liczba ważnych głosów, w tym liczba głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”;
- i) informacji o odstąpieniu przez walne zgromadzenie od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad;
- j) informacji o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad walnego zgromadzenia, ze wskazaniem, których uchwał dotyczyły;
- k) informacji o wniesieniu powództwa o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia oraz o wydaniu przez sąd wyroku w sprawie, jak również o terminie stwierdzenia nieważności lub uchylenia uchwały bądź oddalenia powództwa;



- l) wszystkich decyzji dotyczących deklaracji wypłat lub wstrzymania wypłat zaliczki na poczet przewidywanych dywidend oraz wypłat lub wstrzymania wypłat dywidend lub odsetek od papierów wartościowych;
- m) informacji udzielonych akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 5 lub 6 Kodeksu spółek handlowych;
- n) udzielonych akcjonariuszowi, na podstawie art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych, informacje wynikające z zobowiązania przez sąd rejestrowy zarządu Spółki do udzielenia akcjonariuszowi, który zgłosił sprzeciw do protokołu w sprawie odmowy ujawnienia żądanej na walnym zgromadzeniu informacji, oraz informacje, do których ogłoszenia Spółka została zobowiązana, na podstawie art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych, przez sąd rejestrowy, a które zostały udzielone innemu akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem;
- o) w przypadku podjęcia przez walne zgromadzenie uchwały o wypłacie dywidendy, Spółka powinna przekazać, w formie Informacji Poufnej informacje na temat wysokości dywidendy, wartości dywidendy przypadającej na jedną akcję, liczby akcji objętych dywidendą, dnia dywidendy oraz terminu wypłat dywidendy;
- p) w przypadku walnego zgromadzenia, na którym jest planowane podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki ze środków spółki, jeżeli ostatnie sprawozdanie finansowe przypada na dzień bilansowy co najmniej na sześć miesięcy przed dniem walnego zgromadzenia, Spółka powinna przekazać, w formie Informacji Poufnej, informacji określonych w art. 442 § 2 Kodeksu spółek handlowych, które powinny być przedstawione na tym zgromadzeniu.

W każdym z powyższych przypadków Spółka wskaże w przekazywanym raporcie także inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

#### **43. Decyzje dotyczące programów skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych**

W przypadku planowanych decyzji dotyczących programów skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

W przypadku skupu akcji własnych:

- a) łączną liczbę i rodzaj akcji własnych, których dotyczy przedmiotowy program;
- b) procentowy udział przedmiotowych akcji własnych w kapitale zakładowym, oraz w ogólnej liczbie głosów wynikających ze wszystkich akcji Spółki;
- c) powody planowanej decyzji w przedmiotowym zakresie dotyczącym akcji własnych;
- d) planowane do osiągnięcia cele;
- e) planowany termin przeprowadzenia skupu akcji własnych i sposób jego przeprowadzenia wraz ze wskazaniem sposobu finansowania przedmiotowego skupu;
- f) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

W przypadku transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych:

- a) liczbę i rodzaj instrumentów finansowych, których dotyczy przedmiotowa planowana decyzja;
- b) wartość planowanej transakcji, o ile jest możliwa do określenia;
- c) powody planowanej transakcji w przedmiotowym zakresie dotyczącym instrumentów finansowych;
- d) planowane do osiągnięcia cele oraz ryzyka związane z planowaną transakcją;

- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

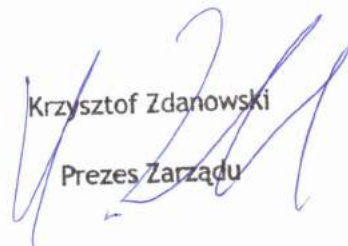
#### **44. Przyjęcie polityki dywidend przez Spółkę lub jej zmiany, jeśli taka polityka dywidend została przyjęta wcześniej**

W przypadku przyjęcia w Spółce polityki dywidend lub jej zmiany, jeśli taka polityka dywidend została przyjęta wcześniej, przekazywany będzie na rynek raport zawierający w szczególności następujące informacje:

- a) datę przyjęcia lub zmiany polityki dywidendy wraz ze wskazaniem organu, który tę politykę lub zmianę zatwierdził;
- b) główne założenia przedmiotowej polityki lub jej zmiany;
- c) przyczyny przyjęcia przedmiotowej polityki lub jej zmiany;
- d) spodziewane efekty przyjęcia przedmiotowej polityki lub jej zmiany;
- e) inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia ważne z punktu widzenia Spółki.

### **Postanowienia końcowe**

1. Niniejsza Polityka Informacyjna jest wprowadzana uchwałą Zarządu Spółki.
2. Spółka będzie dokonywała okresowej weryfikacji aktualności Polityki Informacyjnej mając w szczególności na względzie zmiany w obowiązujących przepisach prawa oraz zjawiska i zdarzenia zachodzące w Spółce.
3. Ewentualne zmiany niniejszej Polityki Informacyjnej mogą być wprowadzane wyłącznie w trybie uchwały Zarządu. Spółka przekaże do publicznej wiadomości ewentualne modyfikacji wprowadzone do niniejszej Polityki Informacyjnej.

  
Krzysztof Zdanowski  
Prezes Zarządu

**SUMMA LINGVAE S.A.**  
ul. Lublańska 34, 31-476 Kraków  
tel. 12 293 93 80, Fax 12 293 93 89  
www.summalinguae.pl  
NIP: 9452165721 REGON: 122435108