

Indywidualny Standard Raportowania „AQUA” S.A.

Wprowadzenia

Niniejszy Indywidualny Standard Raportowania (ISR) zawiera katalog zdarzeń, które w opinii Zarządu Spółki, można precyzyjnie określić i mogą mieć charakter cenotwórczy, a więc spełniają kryteria informacji poufnej wg rozporządzenia MAR.

Żaden fragment dokumentu nie może być interpretowany, jako podstawa do uchylania się od obowiązku stosowania przepisów prawa lub Regulaminu rynku NewConnect, a korzystający z dokumentu pozostaje wyłącznie odpowiedzialnym za skutki swoich działań.

W szczególności zdarzenia opisane wprost w dokumencie nie stanowią zamkniętego zbioru zdarzeń generujących obowiązek raportowania w związku z informacją cenotwórczą. Zarząd „AQUA” S.A. jest każdorazowo odpowiedzialny za przeprowadzenie analizy każdego zdarzenia w Spółce po kątem uznania go za informację cenotwórczą.

I Raportowanie bieżące dotyczące danych finansowych

„AQUA” S.A. zidentyfikowała następujące zdarzenia finansowe, które mogą mieć charakter informacji cenotwórczej, a zatem powinny być przekazywane w trybie raportu na giełdę:

1. Zmiany w stosunku do danych historycznych

W przypadku gdyby miały wystąpić istotne różnice, pomiędzy spodziewanymi w bieżącym okresie wartościami wyniku finansowego netto lub wielkości nakładów na budowę środków trwałych liczonych w ujęciu narastającym od początku roku a wartościami z analogicznego okresu roku ubiegłego to ta informacja zostanie przekazana w formie raportu.

Jako istotną różnicę przyjmuje się odchylenie w wysokości co najmniej 20% od danych historycznych z analogicznego okresu roku poprzedniego.

2. Rezerwy

W przypadku utworzenia, wykorzystania lub rozwiązania istotnych rezerw w wysokości przekraczającej 20% rocznego zysku netto z ostatniego roku obrotowego to informacja o takim zdarzeniu zostanie przekazane w formie raportu.

Powyższe nie dotyczy zmian w poziomach rezerwy aktuarialnej, podatkowej oraz przejściowych rezerw tworzonych w okresie bieżącego roku (np. rezerw związanych z opóźnieniem realizacji planu remontowego) i rozwiązywanych najpóźniej na koniec roku obrotowego.

3. Wystąpienie nieoczekiwanych zdarzeń

W przypadku wystąpienia nieoczekiwanych zdarzeń, które wpłyną na zmianę zysku netto Spółki w wysokości przekraczającej 20% wyniku netto z ostatniego roku obrotowego to informacja o takim zdarzeniu zostanie przekazana w formie raportu.

II Raportowanie bieżących dotyczących innych zdarzeń

Definicje

znacząca umowa - rozumie się przez to umowę lub umowy, której jedną ze stron jest Spółka, a których przedmiot ma wartość co najmniej 20% przychodów ze sprzedaży w ostatnim roku obrotowym,

aktywa o znacznej wartości - rozumie się przez to aktywa stanowiące co najmniej 20% przychodów ze sprzedaży w ostatnim roku obrotowym.

1. Raporty bieżące - zdarzenia dotyczące działalności operacyjnej

Spółka zidentyfikowała następujące zdarzenia dotyczące działalności operacyjnej jako mające charakter informacji poufnej:

1. powstanie, nabycie, zbycie lub utrata aktywów o znacznej wartości;
2. zawarcie, wypowiedzenie lub rozwiązanie zawartej przez Spółkę znaczącej umowy;
3. planowanie działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych, które mają lub będą miały wpływ na istotne aktywa i pasywa Spółki, oraz na jej sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty;
4. istotna zmiana w zakresie wartości aktywów o znacznej wartości Spółki, w szczególności ze względu na spadek wartości użytkowej;
5. fizyczne zniszczenie dóbr stanowiących aktywa o znacznej wartości Spółki (zarówno wartościowo, jak i z punktu widzenia przydatności w prowadzeniu działalności emitenta);
6. ustanowienie hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego przez Spółkę na aktywach o znaczącej wartości;
7. złożenie, zatwierdzenie wniosków taryfowych dla gminy Bielsko-Biała oraz ewentualne zaskarżenie uchwały podjętej w tym zakresie;
8. uchwalenie wieloletnich planów inwestycyjnych Spółki;
9. informacje dotyczące wystąpienia sporów zbiorowych w Spółce;
10. inne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność operacyjną Spółki.

Raport dotyczący wystąpienia jednego z wyżej wymienionych zdarzeń powinien w szczególności zawierać informacje, o których mowa w aktualnym dokumencie Ogólny Standard Raportowania 2.

2. Raporty bieżące – zdarzenia dotyczące finansowania

Spółka zidentyfikowała następujące zdarzenia dotyczące jej finansowania, jako mające charakter informacji poufnej:

1. zawarcie umów kredytowych, pożyczkowych lub emisji obligacji o wartości przekraczającej 20% przychodów ze sprzedaży w ostatnim roku obrotowym;
2. zawarcie lub zmiana istotnych warunków umów o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej lub innych instytucji udzielających wsparcia o wartości przekraczającej 20% przychodów ze sprzedaży w ostatnim roku obrotowym;

3. wypowiedzenie zawartych umów kredytowych, pożyczkowych, odwołanie lub likwidacji linii kredytowych, przez jeden lub więcej podmiotów finansujących;
4. naruszenie warunków w istniejących umowach kredytowych/pożyczkowych lub warunków, na jakich udzielono dofinansowania ze środków Unii Europejskiej lub innych instytucji udzielających wsparcia

Raport dotyczący wystąpienia jednego z wyżej wymienionych zdarzeń powinien w szczególności zawierać informacje, o których mowa w aktualnym dokumencie Ogólny Standard Raportowania 2.

3. Raporty bieżące – ryzyka

Spółka zidentyfikowała następujące zdarzenia dotyczące ryzyka jako mające charakter informacji poufnej:

1. udzielenie przez Spółkę poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji wartość co najmniej 20% przychodów ze sprzedaży w ostatnim roku obrotowym
2. wszczęcie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Spółki w przypadku przekroczenia wartości potencjalnych roszczeń w wysokości co najmniej 20% rocznego zysku netto z poprzedniego roku;
3. podjęcie decyzji o: zamiarze złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości albo rozpoczęcia postępowania restrukturyzacyjnego, złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości; oddalenie wniosku o ogłoszenie upadłości, w przypadku gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów ogłoszeniu upadłości; otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego; przyjęciu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym; zakończeniu lub umorzeniu postępowania upadłościowego albo restrukturyzacyjnego w odniesieniu do Spółki;
4. stwierdzeniu ryzyka lub przypadków odpowiedzialności za jakość produktu lub za szkody Spółki w środowisku naturalnym w wysokości co najmniej 20% przychodów ze sprzedaży w ostatnim roku obrotowym;
5. materializacji ryzyk związanych z działalnością operacyjną, w szczególności o decyzjach dotyczących utworzenia istotnych rezerw w wysokości przekraczającej 20% rocznego zysku netto z poprzedniego roku.

Raport dotyczący wystąpienia jednego z wyżej wymienionych zdarzeń powinien w szczególności zawierać informacje, o których mowa w aktualnym dokumencie Ogólny Standard Raportowania 2.

4. Raporty bieżące dotyczące spraw korporacyjnych

Spółka zidentyfikowała następujące zdarzenia dotyczące spraw korporacyjnych jako mające charakter informacji poufnej:

1. podjęcie działań związanych ze zmianą wysokości kapitału akcyjnego Spółki;
2. podjęcie decyzji o zamiarze połączenia, planowanie połączenia lub połączeniu Spółki z innym podmiotem;

3. podjęcie decyzji o zamiarze przekształcenia, planowanie przekształcenia lub przekształceniu Spółki;
4. zakończenie subskrypcji, sprzedaży, dopuszczenie papierów wartościowych Spółki do obrotu;
5. deklaracja oraz faktyczna zmiana rynku notowań akcji Spółki,
6. informacje o wniosku o uchylenie / zaskarżenie uchwał podjętych przez organy Spółki oraz publikowanie informacji o kolejnych etapach postępowania w przedmiotowym zakresie;
7. planowane decyzje dotyczące programów skupu akcji własnych Spółki;
8. deklaracje oraz uchwały w zakresie wysokości i terminu wypłacanej dywidendy;
9. informacje o zmianie animatora dla akcji Spółki.

Raport dotyczący wystąpienia jednego z wyżej wymienionych zdarzeń powinien w szczególności zawierać informacje, o których mowa w aktualnym dokumencie Ogólny Standard Raportowania 2.

5. Raporty bieżące – transakcje osób zarządzających oraz osób z nimi powiązanych

Raporty bieżące o transakcjach zawartych przez osoby zarządzające lub przez osoby powiązane z osobami zarządzającymi są publikowane zgodnie z obowiązującymi przepisami, na podstawie rozporządzenia MAR i standardów technicznych w tym zakresie.

III Raportowanie okresowych danych finansowych

Raporty okresowe są publikowane w zakresie i terminach zgodnych z przepisami obowiązującymi Spółki, których akcje są notowane na rynku NewConnect.

PREZES ZARZĄDZANIA
DYREKTOR GENERALNY

Piotr Dudek