



INDYWIDUALNY STANDARD RAPORTOWANIA

Łódź, dn. 04 lipca 2016 r.

Wprowadzenie

W związku wejściem w życie z dniem 03 lipca 2016 roku nowych regulacji prawnych wynikających z Rozporządzenia MAR - Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) przyjmuje się w Spółce Dywilan SA (Spółka) niniejszy Indywidualny Standard Raportowania (ISR), który będzie podstawą realizowania przez Dywilan SA obowiązków informacyjnych w zakresie w zakresie informacji poufnych.

Przedstawiony poniżej katalog zdarzeń spełniających kryteria informacji poufnej nie jest zbiorem zamkniętym i w miarę potrzeb będzie systematycznie aktualizowany i uzupełniany.

W zakresie pozostałych obowiązków informacyjnych Dywilan SA będzie stosował przepisy prawa powszechnie obowiązującego oraz inne regulacje, w tym regulacje wynikające z Regulaminu ASO dla spółek notowanych na rynku New Connect.

Podstawowe definicje:

Informacja poufna - rozumie się przez to zgodnie z art. 7 ust 1 lit a) Rozporządzenia Market Abuse Regulation określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;

znacząca umowa - rozumie się przez to umowę lub umowy, której jedną ze stron jest Dywilan SA, a których przedmiot ma wartość co najmniej 30% wartości kapitałów własnych

aktywa o znacznej wartości - rozumie się przez to, aktywa stanowiące co najmniej 30%, wartości kapitałów własnych

istotne aktywa - rozumie się przez to: nieruchomości własne oraz maszyny i urządzenia o wartości co najmniej 30%, wartości kapitałów własnych

Raportowanie Bieżących Informacji Poufnych

Podstawowe zdarzenia, które mogą mieć charakter informacji cenotwórczej, a tym samym spełniają kryteria informacji poufnej i zostaną opublikowane przez Dywilan SA w formie raportu:

Zdarzenia dotyczące działalności operacyjnej:

- 1) nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości;
- 2) utracie przez Dywilan SA lub jednostkę od niego zależną aktywów o znacznej wartości;
- 3) zawarcie przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną znaczącej umowy lub uzyskaniu przez umowę zawartą przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną statusu umowy znaczącej;
- 4) spełnienie się lub niespełnienie warunku dotyczącego zawartej przez Dywilan SA lub jednostkę od niego zależną znaczącej umowy warunkowej;
- 5) wypowiedzenie lub rozwiązanie zawartej przez Dywilan SA lub jednostkę od niego zależną umowy będącej znaczącą umową w momencie jej wypowiedzenia lub rozwiązywania;
- 6) planowanych działaniach restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych, które mają lub będą miały wpływ na istotne aktywa i pasywa, oraz na jego sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty;
- 7) istotnych zmianach w zakresie wartości aktywów znacznej wartości Spółki, w szczególności ze względu na spadek wartości użytkowej;
- 8) powzięcie wiedzy, co do istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości nieruchomości Spółki;
- 9) fizyczne zniszczenie dóbr stanowiących istotne składniki aktywów Spółki (zarówno wartościowo, jak i z punktu widzenia przydatności w prowadzeniu działalności Spółki);
- 10) powstanie w ramach aktywów Spółki istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności: nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych;
- 11) istotne zmniejszenie wartości patentów lub praw lub aktywów niematerialnych;
- 12) powstanie w ramach działalności Spółki istotnych innowacyjnych produktów lub procesów;
- 13) istotne zmniejszenie lub zwiększenie wartości posiadanych instrumentów finansowych; (o ponad 30%)
- 14) podjęcie decyzji dotyczących wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej;
- 15) podjęcie decyzji dotyczącej zmiany w polityce inwestycyjnej Spółki;
- 16) ustanowienie hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na istotnych aktywach przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną;
- 17) przyjęcie nowej strategii rozwoju lub istotnych zmianach dotyczących wcześniej ogłoszonej strategii.

Finansowanie:

- 1) emisja obligacji, w przypadku gdy wartość emitowanych obligacji przekracza 30 % kapitałów własnych Spółki, oraz emisji obligacji zamiennych na akcje, obligacji z prawem pierwszeństwa oraz obligacji przychodowych;
- 2) odwołaniu lub likwidacji linii kredytowych przez jeden lub więcej banków dotyczące istotnej części dotychczasowego finansowania działalności Spółki;
- 3) podjęciu decyzji o zamiarze emisji papierów wartościowych.

Ryzyka:

1. nabycie lub zbycie przez Dywilan SA lub jednostkę od niego zależną papierów wartościowych wyemitowanych przez emitenta w przypadku gdy wartości tych papierów wartościowych przekracza 30% wartości kapitałów własnych.
2. udzielenie przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną na rzecz jednego podmiotu lub podmiotów powiązanych poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, w przypadku gdy ich wartość przekracza 30% wartości kapitałów własnych.
3. wszczęcie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, w przypadku w przypadku gdy ich wartość przekracza 30% wartości kapitałów własnych.
4. 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 ogłoszenia upadłości; otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego; przyjęcie układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym; zakończenie lub umorzenie postępowania upadłościowego albo restrukturyzacyjnego - w odniesieniu do Spółki lub jednostki od niego zależnej;
5. powzięci informacji dotyczących możliwych zmian w zakresie kontroli nad Spółką oraz wszelkich umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Spółką;
6. powzięcie wiedzy, co do niewypłacalności istotnych dłużników Spółki;
7. stwierdzenie ryzyka lub przypadków odpowiedzialności za jakość produktu lub za szkody Spółki w środowisku naturalnym;
8. materializacji ryzyk związanych z działalnością operacyjną, w szczególności o decyzjach dotyczących utworzenia istotnych rezerw.

Wizerunek:

sporządzenie prognozy lub szacunków wyników finansowych Spółki, jeżeli Spółka podejmie decyzję o ich przekazaniu do wiadomości publicznej, oraz jeżeli spodziewane wyniki odbiegać będą od dotychczasowych poziomów w analogicznych okresach

Sprawy korporacyjne:

W przyszłości wymogi raportowania w zakresie zdarzeń korporacyjnych powinno określić właściwe Rozporządzenie wykonawcze. W związku z tym po wejściu w życie stosownych regulacji prawnych w przedmiotowym zakresie będą one stosowane bezpośrednio mając pierwszeństwo przed zapisami ISR.

- 1) rejestracja przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego Spółki;
- 2) zmiana praw z papierów wartościowych Spółki;
- 3) umorzenie akcji Spółki;
- 4) podjęcie decyzji o zamiarze połączenia z innym podmiotem;
- 5) planowanie połączenia z innym podmiotem;
- 6) połączenie Spółki z innym podmiotem;
- 7) podjęcie decyzji o zamiarze podziału;
- 8) planowanie podziału ;
- 9) podział Spółki;

- 10) podjęcie decyzji o zamiarze przekształcenia;
- 11) planowanie przekształcenia;
- 12) przekształcenie Spółki;
- 13) wybór przez Radę Nadzorczą Spółki podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, z którym ma zostać zawarta umowa o dokonanie badania,
- 14) wypowiedzenie przez Spółkę lub przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych umowy o badanie, a także rozwiązanie takiej umowy za porozumieniem stron;
- 15) 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;
- 16) powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej;
- 17) zakończenie subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych emitenta do obrotu;
- 18) dopuszczenie papierów wartościowych do obrotu;
- 19) odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu;
- 20) notowanie na terytorium państwa niebędącego państwem członkowskim;
- 21) informacje dotyczące Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy;
- 22) planowane decyzje dotyczące programów skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych;
- 23) przyjęcie polityki dywidend lub jej zmiany, jeśli taka polityka dywidend została przyjęta wcześniej.

Zakres informacji przekazywanych w raportach dotyczących jednego z wymienionych powyżej zdarzeń będzie w szczególności uwzględniał informacje wskazane w Ogólnych Standardach Raportowania.

Przed podjęciem decyzji o publikacji informacji poufnej Zarząd, kierując się najlepszym interesem Spółki, będzie dokonywał całościowej oceny, czy w świetle obowiązujących przepisów prawa, interesu Spółki oraz interesu rynku kapitałowego publikacja danej informacji poufnej jest konieczna, zasadna i jest w rozsądnej proporcji do ryzyka związanego z jej opóźnieniem lub nie opublikowaniem.