Załącznik Nr 1
do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

(według stanu prawnego na dzień 5 stycznia 2026 r.)

Dokumenty informacyjne w alternatywnym systemie obrotu na rynkach NewConnect i Catalyst

Rozdział 1
Postanowienia ogólne

§ 1

1. Niniejszy Załącznik określa formę, zakres oraz szczegółowe zasady sporządzania przez emitentów instrumentów finansowych będących przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu dokumentu informacyjnego, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 13) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.
2. Pojęcia niezdefiniowane w niniejszym Załączniku rozumiane są zgodnie z postanowieniami Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz odpowiednimi przepisami prawa obowiązującymi na krajowym rynku regulowanym, w szczególności z przepisami Ustawy o obrocie, Ustawy o ofercie i Rozporządzenia o obowiązkach informacyjnych.

§ 2

1. Dokument informacyjny powinien zawierać prawdziwe, rzetelne i kompletne informacje o emitencie i innych wskazanych w niniejszym Załączniku osobach, ich sytuacji finansowej i prawnej oraz o objętych dokumentem instrumentach finansowych mających być przedmiotem wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie, według stanu na dzień złożenia przez emitenta wniosku o wprowadzenie tych instrumentów do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, z zastrzeżeniem ust. 3. Informacje zawarte w dokumencie informacyjnym powinny być przedstawione w sposób umożliwiający inwestorom ocenę wpływu tych informacji na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową emitenta oraz perspektywy rozwoju emitenta. W przypadku, gdy specyfika opisywanych w dokumencie informacyjnym danych wymaga podania dodatkowych informacji, gwarantujących ich prawdziwy, rzetelny i kompletny obraz lub dodatkowych informacji mających znaczący wpływ na ocenę instrumentów finansowych będących przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie, emitent jest obowiązany zamieścić te informacje w treści dokumentu informacyjnego.
2. W przypadku, gdy postanowienia niniejszego Załącznika wymagają zamieszczenia w dokumencie informacyjnym lub emitent postanowił zamieścić w dokumencie informacyjnym informacje dotyczące grupy kapitałowej emitenta, w dokumencie tym należy również zamieścić odpowiednie informacje dotyczące jednostek stowarzyszonych oraz jednostek współzależnych (w rozumieniu ustawy

o rachunkowości, a w przypadku emitentów z siedzibą poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej - w rozumieniu obowiązujących ich przepisów o rachunkowości), będących spółkami handlowymi, których działalność jest istotna z punktu widzenia działalności emitenta lub jego grupy kapitałowej.

3. Dzień bilansowy, na który emitent sporządza sprawozdanie finansowe lub skonsolidowane sprawozdania finansowe, zamieszczane w dokumencie informacyjnym nie może poprzedzać daty złożenia wniosku o wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu o więcej niż 15 miesięcy.

§ 3

1. Dokument informacyjny może zostać sporządzony w języku polskim lub w języku angielskim.

2. Wszelkie informacje stanowiące treść dokumentu informacyjnego zamieszcza się według kolejności określonej w niniejszym Załączniku.

2a. Jeżeli którakolwiek z informacji podlegających ujawnieniu na podstawie przepisów niniejszego Załącznika nie występuje lub nie ma zastosowania, należy zamieścić o tym stosowną wzmiankę w odpowiednim miejscu dokumentu informacyjnego.

3. W dokumencie informacyjnym nie powinno zamieszczać się sformułowań technicznych lub zawodowych (profesjonalnych), które mogą być niejasne dla nabywców instrumentów finansowych niezwiązanych zawodowo z działalnością emitenta lub z rynkiem kapitałowym, bez ich właściwego wyjaśnienia.

4. [uchylony]

§ 4

Dokument informacyjny sporządza się w postaci elektronicznej, w formacie umożliwiającym wyszukiwanie, w sposób uniemożliwiający dokonanie zmian w informacjach w nim zamieszczonych przez osoby nieuprawnione.

Rozdział 2
Dokument informacyjny – podstawowy

§ 5

1. Z zastrzeżeniem postanowień Rozdziału 3, dokument informacyjny składa się z następujących części:

   1) wstępu;

   2) rozdziałów:

      a) "Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym",

      b) „Dane o emitencie",

      c) "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu",

      d) "Czynniki ryzyka",

e) "Sprawozdania finansowe",

f) "Załączniki".

2. Na pierwszej stronie dokumentu informacyjnego w widocznym miejscu pogrubioną czcionką zamieszcza się informację następującej treści:

„Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego dokumentu informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.”.

3. Na pierwszej stronie dokumentu informacyjnego zamieszcza się również datę jego sporządzenia.

§ 6

We wstępie zamieszcza się co najmniej:

1) tytuł "Dokument informacyjny";

2) nazwę (firmę) i siedzibę emitenta,

2a) wskazanie przedmiotu podstawowej działalności emitenta,

2b) informację, czy instrumenty finansowe emitenta są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie, wraz ze wskazaniem rodzaju instrumentów oraz daty pierwszego dnia ich notowania,

3) nazwę (firmę) oraz siedzibę Autoryzowanego Doradcy,

4) liczbę, rodzaj, jednostkową wartość nominalną i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie,

5) [uchylony]

6) [uchylony]

7) spis treści, zawierający listę podstawowych rozdziałów i punktów dokumentu informacyjnego, ze wskazaniem numeru strony.

§ 7

W rozdziale "Czynniki ryzyka" zamieszcza się informacje na temat czynników powodujących ryzyko dla nabywcy instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym, a w szczególności czynników związanych z sytuacją gospodarczą,

majątkową i finansową emitenta i jego grupy kapitałowej. Informacje na temat czynników ryzyka powinny ograniczać się do kwestii, które są właściwe dla danego emitenta i instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym, i które mają istotne znaczenie dla podejmowania decyzji inwestycyjnych. W rozdziale tym nie zamieszcza się informacji o charakterze ogólnym, w tym służących wyłącznie jako zastrzeżenia prawne, nie odnoszących się bezpośrednio do czynników ryzyka, o których inwestorzy powinni zostać poinformowani.

§ 8

1. W rozdziale "Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym" w widocznym miejscu pogrubioną czcionką zamieszcza się:

   1) oświadczenie emitenta, że według jego najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w dokumencie informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami;

   2) oświadczenie Autoryzowanego Doradcy, że dokument informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.), oraz że według jego najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi mu przez emitenta, informacje zawarte w dokumencie informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.

2. Oświadczenia, o których mowa w ust. 1, powinny być opatrzone podpisami osób uprawnionych do reprezentowania odpowiednio emitenta i Autoryzowanego Doradcy.

3. Wymóg, o którym mowa w ust. 1 pkt 2), nie ma zastosowania w przypadku zwolnienia emitenta z obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą, chyba że emitent danych instrumentów zawarł umowę z Autoryzowanym Doradcą.

§ 9

W rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu" zamieszcza się co najmniej:

1) szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości nominalnej instrumentów finansowych;

1a) wskazanie najważniejszych ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych, a także przepisów prawa i innych podstaw prawnych, z których dane prawa lub ograniczania wynikają (bez przytaczania treści tych regulacji);

1b) informacje o subskrypcji instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie - w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;

1c) informacje o sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających dzień złożenia wniosku o wprowadzenie - w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;

2) określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych, ze wskazaniem:

a) organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych,

b) daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych,;

2a) określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia, z zastrzeżeniem § 12 pkt 2b);

3) oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie;

4) wskazanie praw i obowiązków z instrumentów finansowych, przewidzianych świadczeń dodatkowych na rzecz emitenta ciążących na nabywcy, a także przewidzianych obowiązków dotyczących uzyskania przez nabywcę lub zbywcę odpowiednich zezwoleń lub obowiązku dokonania określonych zawiadomień, jak również przepisów prawa lub innych podstaw prawnych, z których dane prawa lub obowiązki wynikają (bez przytaczania treści tych regulacji);

5) opis przyjętej przez emitenta polityki dywidendowej lub informacja o braku takiej polityki;

6) ostrzeżenie o tym, że przepisy podatkowe państwa członkowskiego inwestora i państwa członkowskiego siedziby emitenta mogą mieć wpływ na dochody uzyskiwane z tytułu instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym;

7) propozycję (wraz z uzasadnieniem) wysokości kursu odniesienia w pierwszym dniu obrotu, w którym notowany będzie dany instrument finansowy - w przypadku gdy emitent ubiega się po raz pierwszy o wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie.

§ 10

W rozdziale "Dane o emitencie" zamieszcza się co najmniej:

1) nazwę (firmę), formę prawną, kraj siedziby, siedzibę i adres emitenta wraz z danymi teleadresowymi (telefon, adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numer według właściwej identyfikacji podatkowej;

2) wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony;

3) wskazanie przepisów prawa i innych podstaw prawnych, na podstawie których został utworzony emitent (bez przytaczania treści tych regulacji);

4) w przypadku gdy emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia - przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał;

4a) informacje czy działalność prowadzona przez emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał;

5) krótki opis historii emitenta;

6) [uchylony]

6a) oświadczenie emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe; w przypadku gdy emitent podlega obowiązkowi sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oświadczenie to powinno odnosić się również do sytuacji finansowej jego grupy kapitałowej;

6b) informacje o akcjach emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie, wskazujące co najmniej organ podejmujący decyzję w przedmiocie emisji akcji każdej serii, datę podjęcia tej decyzji, cenę emisyjną akcji wraz ze wskazaniem czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia;

7) informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego;

8) informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji;

9) wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie;

10) wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe emitenta;

11) podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami emitenta - z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej:

- nazwy (firmy) oraz formy prawnej,
- siedziby i adresu,
- przedmiotu działalności,
- udziału emitenta, osób wchodzących w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczących akcjonariuszy emitenta, w kapitale

zakładowym lub wniesionym wkładzie, jak również informacji o przysługujących im udziałach w ogólnej liczbie głosów lub w prawach głosu;

11a) wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:

a) emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta,

b) emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta,

c) emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych);

12) zwięzłą informację o podstawowych produktach, towarach lub usługach oferowanych przez emitenta, a w przypadku gdy emitent aktualnie nie oferuje produktów, towarów lub usług – informację o planach emitenta w tym zakresie, wraz z określeniem wartościowym i ilościowym poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo, jeżeli jest to istotne, udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i emitenta, w podziale na segmenty działalności;

13) opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w dokumencie informacyjnym;

13a) ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej;

14) informacje o wszczętych wobec emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym;

15) informacje o wszczętych wobec emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności emitenta;

16) informację na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań;

17) zobowiązania emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej;

18) [uchylony]

19) wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w § 11;

20) życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta, obejmujące w szczególności:

a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana,

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta,

d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem,

e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

g) informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

h) informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym;

21) w przypadku spółek akcyjnych - dane o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

§ 11

1. W rozdziale "Sprawozdania finansowe" zamieszcza się co najmniej:

1) sprawozdanie finansowe emitenta za ostatni rok obrotowy, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta, a w przypadku emitenta z siedzibą poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – sporządzone i zbadane zgodnie ze standardami uznawanymi w skali międzynarodowej;

2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej emitenta za ostatni rok obrotowy, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta, zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi, przy czym obowiązek objęcia konsolidacją jednostki zależnej nie powstaje wyłącznie w przypadku, gdy

emitent jest zwolniony z takiego obowiązku na podstawie art. 57 lub 58 ustawy o rachunkowości; emitent może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłącznie w przypadku, o którym mowa w art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości; emitent z siedzibą poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej może sporządzić oraz poddać badaniu skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami uznawanymi w skali międzynarodowej;

3) w przypadku gdy emitent prowadzi działalność krócej niż przez okres, za który wymagane jest przedstawienie sprawozdania finansowego, o którym mowa w pkt 1) lub 2), a jego prawnym poprzednikiem była inna osoba prawna - sprawozdanie finansowe lub skonsolidowane sprawozdanie finansowe prawnych poprzedników emitenta, za okres nieobjęty sprawozdaniem finansowym emitenta, zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi, przy czym obowiązek objęcia konsolidacją jednostki zależnej nie powstaje wyłącznie w przypadku, gdy emitent jest zwolniony z takiego obowiązku na podstawie art. 57 lub 58 ustawy o rachunkowości; emitent może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłącznie w przypadku, o którym mowa w art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości;

4) sprawozdanie (sprawozdania) z badania przez firmę audytorską sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, o których mowa w pkt 1) - 3), sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami;

5) wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje ich rocznego sprawozdania finansowego - w przypadku gdy emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości albo gdy zgodnie z pkt 2) lub 3) skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich jednostek zależnych.

2. W przypadku gdy emitent sporządza zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane sprawozdania finansowe, w dokumencie informacyjnym zamieszcza się co najmniej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2a. W przypadku gdy wniosek o wprowadzenie do obrotu instrumentów finansowych emitenta zostanie złożony po upływie 45 dni od zakończenia poprzedzającego datę złożenia wniosku kwartału roku obrotowego emitenta, w dokumencie informacyjnym zamieszcza się dodatkowo dane finansowe lub skonsolidowane dane finansowe emitenta za ten kwartał – w zakresie określonym w § 5 ust. 4.1 pkt 1) – 4) i ust. 4.2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Obowiązek ten nie powstaje w przypadku, gdy dane finansowe za ten kwartał objęte są zakresem sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1 lub 2.

3. [uchylony]

4. W przypadku instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu przez emitenta, który wypełnia obowiązki informacyjne zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie, lub emitenta, którego instrumenty finansowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym w państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w państwie, które jest stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, w dokumencie informacyjnym można zamieścić sprawozdanie finansowe lub skonsolidowane sprawozdanie

finansowe zawarte w ostatnim udostępnionym do publicznej wiadomości raporcie rocznym.

§ 12

W rozdziale "Załączniki" zamieszcza się:

1) aktualny odpis z rejestru właściwego dla emitenta lub link do publicznej strony internetowej, pod którym odpis ten jest dostępny;

2) ujednolicony aktualny tekst statutu emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu spółki niezarejestrowanych przez sąd lub linki do odpowiednich plików na stronie internetowej emitenta zawierających skany tych dokumentów;

2a) pełny tekst uchwał stanowiących podstawę emisji instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym lub linki do odpowiednich plików na stronie internetowej emitenta zawierających skany tych dokumentów,

2b) opinię biegłego rewidenta/opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane;

3) definicje i objaśnienia skrótów.

Rozdział 3
Dokument informacyjny – uproszczony

§ 13

1. Z zastrzeżeniem ust. 3, dokument informacyjny uproszczony sporządza się w przypadku ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie akcji emitenta, którego akcje lub inne instrumenty finansowe są przedmiotem obrotu:
   a) na krajowym rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Organizatora Alternatywnego Systemu lub BondSpot S.A., lub
   b) na zagranicznym rynku regulowanym, lub
   c) na innym rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż alternatywny system obrotu prowadzony przez Organizatora Alternatywnego Systemu lub BondSpot S.A.
2. W przypadku gdy Organizator Alternatywnego Systemu tak postanowi emitenci, o których mowa w ust. 1 lit. c), zobowiązani są dodatkowo do zamieszczenia w dokumencie informacyjnym uproszczonym informacji, o których mowa w Rozdziale 2 - w zakresie wskazanym przez Organizatora Alternatywnego Systemu.
3. Przepisy niniejszego rozdziału nie mają zastosowania w przypadku ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie akcji emitenta, którego akcje lub inne instrumenty finansowe są przedmiotem obrotu, lecz u którego doszło do istotnej zmiany dotyczącej działalności emitenta lub działalności prowadzonej przez

podmiot od niego zależny, w szczególności polegającej na zmianie przedmiotu lub skali działalności lub wynikającej z istotnej zmiany w składzie lub strukturze akcjonariatu emitenta lub podmiotu od niego zależnego. W takim przypadku sporządzenie przez emitenta dokumentu informacyjnego uproszczonego może mieć miejsce nie wcześniej niż po sporządzeniu przez emitenta dokumentu informacyjnego zgodnego z wymogami określonymi w Rozdziale 2, w którym zawarty został opis zaistniałych zmian.

§ 13a

1. W dokumencie informacyjnym uproszczonym zamieszcza się informacje obejmujące co najmniej:

   1) tytuł "Uproszczony dokument informacyjny";

   2) nazwę (firmę), formę prawną, kraj siedziby, siedzibę i adres emitenta wraz z danymi teleadresowymi (telefon, adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej i numer według właściwej identyfikacji podatkowej;

   2a) informacje czy działalność prowadzona przez emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał;

   3) liczbę, rodzaj, jednostkową wartość nominalną i oznaczenie emisji instrumentów finansowych, które mają być przedmiotem wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie;

   4) informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;

   4a) [uchylony]

   5) określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych, ze wskazaniem:

      a) organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych,

      b) daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych;

   5a) określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia, z zastrzeżeniem § 12 pkt 2b);

   6) oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie;

   7) wskazanie praw i obowiązków z instrumentów finansowych, przewidzianych świadczeń dodatkowych na rzecz emitenta ciążących na nabywcy, a także przewidzianych obowiązków dotyczących uzyskania przez nabywcę lub zbywcę odpowiednich zezwoleń lub obowiązku dokonania określonych zawiadomień, jak również przepisów prawa lub innych podstaw prawnych, z których dane prawa lub obowiązki wynikają (bez przytaczania treści tych regulacji);

8) [uchylony]

9) podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami emitenta - z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej:

   – nazwy (firmy) oraz formy prawnej,

   – siedziby i adresu,

   – przedmiotu działalności,

   – udziału emitenta, osób wchodzących w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczących akcjonariuszy emitenta, w kapitale zakładowym lub wniesionym wkładzie, jak również informacji o przysługujących im udziałach w ogólnej liczbie głosów lub w prawach głosu;

10) wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:

   a) emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta,

   b) emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta,

   c) emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych);

11) wskazanie głównych czynników ryzyka związanych z emitentem i wprowadzanymi instrumentami finansowymi, w sposób opisany w § 7;

12) [uchylony]

13) [uchylony]

13a) oświadczenie emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu informacyjnego uproszczonego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe; w przypadku gdy emitent podlega obowiązkowi sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oświadczenie to powinno odnosić się również do sytuacji finansowej jego grupy kapitałowej;

13b) [uchylony]

13c) [uchylony]

14) wskazanie miejsca udostępnienia:

   a) ostatniego udostępnionego do publicznej wiadomości publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego dla tych instrumentów finansowych lub instrumentów finansowych tego samego rodzaju co te instrumenty finansowe,

b) okresowych raportów finansowych emitenta, opublikowanych zgodnie z obowiązującymi emitenta przepisami.

2. W dokumencie informacyjnym uproszczonym zamieszcza się dodatkowo dokumenty i informacje, o których mowa w § 12.
3. Na pierwszej stronie dokumentu informacyjnego uproszczonego w widocznym miejscu pogrubioną czcionką zamieszcza się informacje, o których mowa w § 5 ust. 2 i 3.
4. Na drugiej stronie dokumentu informacyjnego uproszczonego w widocznym miejscu pogrubioną czcionką zamieszcza się oświadczenia emitenta oraz Autoryzowanego Doradcy, o których mowa w § 8 ust. 1 i 2. Przepis § 8 ust. 3 stosuje się odpowiednio.
5. Postanowienia ust. 1 - 4 stosuje się odpowiednio do dokumentu informacyjnego sporządzanego w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie:
   1) praw poboru z akcji notowanych na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu, o którym mowa w § 13 ust. 1 lit. a) – c), lub z akcji tego samego rodzaju co te akcje,
   2) praw do akcji (PDA) notowanych na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu, o którym mowa w § 13 ust. 1 lit. a) – c), lub do akcji tego samego rodzaju co te akcje.

Rozdział 4
Dokument informacyjny dla dłużnych instrumentów finansowych

Oddział 1
Dokument informacyjny dla dłużnych instrumentów finansowych - dokument podstawowy

§ 14

1. Dokument informacyjny dla dłużnych instrumentów finansowych składa się z następujących części:
   1) wstępu;
   2) rozdziałów:
      a) "Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym",
      b) „Dane o emitencie”
      c) "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu",
      d) „Czynniki ryzyka”
      e) "Sprawozdania finansowe",
      f) „Informacje dodatkowe”,
      g) "Załączniki".

2. Na pierwszej stronie dokumentu informacyjnego w widocznym miejscu pogrubioną czcionką zamieszcza się informację, następującej treści:

„Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego dokumentu informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.”.

2a. Na pierwszej stronie dokumentu informacyjnego zamieszcza się również datę jego sporządzenia.

3. [uchylony]

§ 15

We wstępie zamieszcza się co najmniej:

1) tytuł "Dokument informacyjny",

2) nazwę (firmę) i siedzibę emitenta,

3) nazwę (firmę) oraz siedzibę (miejsce zamieszkania) doradców emitenta, o ile emitent posiada takich doradców,

4) liczbę, rodzaj, jednostkową wartość nominalną i oznaczenie emisji dłużnych instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie objętych dokumentem informacyjnym,

5) spis treści, zawierający listę podstawowych rozdziałów i punktów dokumentu informacyjnego, ze wskazaniem numeru strony.

§ 16

W rozdziale "Czynniki ryzyka" zamieszcza się informacje na temat czynników powodujących ryzyko dla nabywcy dłużnych instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym, w szczególności czynników związanych z sytuacją gospodarczą, majątkową i finansową emitenta i jego grupy kapitałowej, które są właściwe dla danego emitenta i instrumentów dłużnych objętych dokumentem informacyjnym, i które mają istotne znaczenie dla podejmowania decyzji inwestycyjnych. W rozdziale tym nie zamieszcza się informacji o charakterze ogólnym, w tym służących wyłącznie jako zastrzeżenia prawne, nie odnoszących się bezpośrednio do czynników ryzyka, o których inwestorzy powinni zostać poinformowani.

§ 17

W rozdziale "Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym" zamieszcza się oświadczenie emitenta oraz oświadczenie Autoryzowanego Doradcy, o ile został on ustanowiony, o których mowa w § 8.

§ 18

1. W rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu" zamieszcza się co najmniej informacje dotyczące w szczególności:

   1) celów emisji, jeżeli zostały określone;

   2) wielkości emisji;

   3) wartości nominalnej i ceny emisyjnej dłużnych instrumentów finansowych lub sposobu jej ustalenia;

   3a) wyników subskrypcji lub sprzedaży dłużnych instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, zgodnie z zakresem określonym w § 10 Załącznika Nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;

   4) warunków wykupu;

   5) warunków wypłaty oprocentowania;

   6) wysokości i formy ewentualnego zabezpieczenia i oznaczenia podmiotu udzielającego zabezpieczenia;

   6a) w przypadku ustanowienia jakiejkolwiek formy zastawu lub hipoteki jako zabezpieczenia wierzytelności wynikających z dłużnych instrumentów finansowych - wycenę przedmiotu zastawu lub hipoteki dokonaną przez uprawniony podmiot lub skrót tej wyceny lub link do odpowiedniego pliku na stronie internetowej emitenta zawierającego skan dokumentu wyceny;

   7) wartości zaciągniętych zobowiązań, z wyszczególnieniem zobowiązań przeterminowanych, ustalonej na ostatni dzień kwartału poprzedzający o nie więcej niż 4 miesiące udostępnienie propozycji nabycia instrumentów objętych wnioskiem oraz perspektyw kształtowania się zobowiązań emitenta do czasu całkowitego wykupu dłużnych instrumentów finansowych objętych wnioskiem;

   8) ogólne informacje o ratingu przyznanym emitentowi lub emitowanym przez niego dłużnym instrumentom finansowym, ze wskazaniem instytucji dokonującej tej oceny;

   9) wskazanie dodatkowych praw i obowiązków z tytułu posiadania dłużnych instrumentów finansowych, o ile takie zostały ustanowione, jak również przepisów prawa lub innych podstaw prawnych, z których dane prawa lub obowiązki wynikają (bez przytaczania treści tych regulacji);

   10) ostrzeżenie o tym, że przepisy podatkowe państwa członkowskiego inwestora i państwa członkowskiego siedziby emitenta mogą mieć wpływ na dochody uzyskiwane z tytułu dłużnych instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym.

1a. Informacje, o których mowa w ust. 1, mogą być zamieszczane w rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu" przez odesłanie do odpowiednich informacji zawartych we właściwych warunkach

emisji lub w innych dokumentach stanowiących załącznik do danego dokumentu informacyjnego, z zastrzeżeniem ust. 1 pkt 6a).

2. W przypadku obligacji przychodowych, w rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu" zamieszcza się dodatkowo informacje na temat charakterystyki przedsięwzięcia, z którego przychody mają umożliwić realizację zobowiązań emitenta wobec obligatariuszy z tytułu obligacji, w szczególności:

   1) ogólny plan finansowy przedsięwzięcia poprzez wskazanie planu uzyskiwania przychodów z przedsięwzięcia oraz planu spłaty zobowiązań emitenta z tytułu obligacji, wraz z zaznaczeniem podstawowych założeń tego prognozowania;

   2) szacowany termin, w którym przedsięwzięcie zacznie generować przychody;

   3) postanowienia i warunki aktu prawnego nadającego emitentowi prawa do uzyskiwania przychodów z przedsięwzięcia;

   4) wskazanie decyzji stanowiącej podstawę emisji dłużnych instrumentów finansowych lub link do odpowiedniego pliku na stronie internetowej emitenta zawierającego skan tej decyzji;

   5) informacje na temat organizacji i administrowania przedsięwzięciem;

   6) plany dotyczące zamierzeń i trendów w przychodach emitenta wobec przedsięwzięcia;

   7) wskazanie stanu przygotowań emitenta do realizacji celów emisji;

   8) podsumowanie niezależnych opinii o technicznych możliwościach realizacji inwestycji, o ile opinie takie zostały wydane;

   9) wskazanie, jaka część wpływów będzie przeznaczona na każdy z celów, w przypadku gdy celów emisji jest więcej niż jeden;

   10) wskazanie w jakim stopniu obligacja przyznaje obligatariuszom prawo do zaspokojenia swoich roszczeń z pierwszeństwem przed innymi wierzycielami z całości albo części przychodów lub z całości albo części majątku przedsięwzięć, które zostały sfinansowane ze środków uzyskanych z emisji obligacji;

   11) wskazanie banku prowadzącego rachunek bankowy, na który będą wpływać przychody z przedsięwzięcia, oraz zasad dokonywania wypłat z tego rachunku.

3. W przypadku ustanowienia dla obligatariuszy obligacji przychodowych uprawnień w sposób, o którym mowa w art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, w rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu" poza informacjami określonymi w ust. 1 i 2, zamieszcza się dodatkowo następujące informacje:

   1) postanowienia aktu prawnego nadającego emitentowi prawo do uzyskiwania przychodów z przedsięwzięcia/przedsięwzięć, z których obligatariuszom przysługuje prawo zaspokojenia, oraz warunki uzyskiwania przez emitenta tych przychodów;

   2) plany dotyczące zamierzeń emitenta wobec przedsięwzięć, o których mowa w pkt. 1), wraz z informacją na temat kształtowania się przychodów z tego (tych) przedsięwzięć;

3) wskazanie w jakim stopniu obligacje przyznają obligatariuszom prawo do zaspokojenia swoich roszczeń z pierwszeństwem przed innymi wierzycielami z całości albo części przychodów z przedsięwzięcia/przedsięwzięć, o których mowa w pkt. 1).

3a. W przypadku obligacji kapitałowych w rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu" zamieszcza się dodatkowo informację, że zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, obrót tymi obligacjami podlega ograniczeniu o charakterze podmiotowym i jest możliwy wyłącznie pomiędzy podmiotami będącymi klientami profesjonalnymi wymienionymi w art. 3 pkt 39b lit. a-m ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.

4. W przypadku emisji listów zastawnych w rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu" poza informacjami określonymi w ust. 1, zamieszcza się dodatkowo informacje na temat podstawy emisji listów zastawnych z podaniem informacji uwzględniających ogólny opis wierzytelności stanowiących podstawę emisji listów zastawnych objętych dokumentem informacyjnym, w szczególności:

1) ogólny opis wierzytelności emitenta z tytułu udzielonych kredytów zabezpieczonych hipoteką,

2) ogólny opis wierzytelności z tytułu nabytych przez emitenta wierzytelności innych banków z tytułu udzielonych przez nie kredytów zabezpieczonych hipoteką,

3) [uchylony].

5. W przypadku programu emisji obligacji w rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu" poza informacjami określonymi w ust. 1, zamieszcza się dodatkowo informacje na temat:

1) celów programu, jeżeli zostały określone;

2) łącznej wielkości emisji objętej programem;

3) wartości nominalnej dłużnych instrumentów finansowych objętych programem;

4) ogólnej charakterystyki dłużnych instrumentów finansowych objętych programem.

6. W przypadku programu emisji obligacji przychodowych, w rozdziale "Dane o instrumentach wprowadzanych do alternatywnego systemu", poza informacjami określonymi w ust. 1 i 2, zamieszcza się dodatkowo:

1) ogólne informacje na temat charakterystyki przedsięwzięcia, z którego przychody mają umożliwić realizację zobowiązań emitenta wobec obligatariuszy z tytułu obligacji;

2) ogólny plan finansowy przedsięwzięcia, poprzez wskazanie planu uzyskiwania przychodów z przedsięwzięcia oraz planu spłaty zobowiązań emitenta z tytułu obligacji, wraz z zaznaczeniem podstawowych założeń tego prognozowania;

3) wskazanie banku prowadzącego rachunek bankowy, na który będą wpływać przychody z przedsięwzięcia, oraz zasad dokonywania wypłat z tego rachunku.

7. W przypadku programu emisji listów zastawnych, w rozdziale "Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu", poza

informacjami określonymi w ust. 1, zamieszcza się dodatkowo informacje na temat podstawy emisji listów zastawnych z podaniem informacji uwzględniających ogólny opis wierzytelności stanowiących podstawę emisji listów zastawnych objętych dokumentem informacyjnym, w szczególności:

1) ogólny opis wierzytelności emitenta z tytułu udzielonych kredytów zabezpieczonych hipoteką;

2) ogólny opis wierzytelności z tytułu nabytych przez emitenta wierzytelności innych banków z tytułu udzielonych przez nie kredytów zabezpieczonych hipoteką;

3) [uchylony].

8. W przypadku obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa emitent wskazuje dodatkowo w dokumencie informacyjnym opis ryzyk związanych z papierami wartościowymi wydawanymi w zamian za obligacje lub z papierami wartościowymi, co do których przysługuje obligatariuszowi prawo pierwszeństwa.

§ 19

1. W rozdziale "Dane o emitencie" zamieszcza się co najmniej:

1) nazwę (firmę), formę prawną, kraj siedziby, siedzibę i adres emitenta wraz z danymi teleadresowymi (telefon, adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej);

2) identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numer według właściwej identyfikacji podatkowej, lub inny numer, pod którym został wpisany emitent zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi w danej jurysdykcji;

3) wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony;

4) wskazanie przepisów prawa lub innych podstaw prawnych, na podstawie których został utworzony emitent (bez przytaczania treści tych regulacji);

5) w przypadku gdy emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia - przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał;

5a) informacje czy działalność prowadzona przez emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał;

6) krótki opis historii emitenta;

7) określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych emitenta oraz zasad ich tworzenia;

7a) oświadczenie emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie - wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe; w przypadku gdy emitent podlega obowiązkowi sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oświadczenie to powinno odnosić się również do sytuacji finansowej jego grupy kapitałowej;

8) [uchylony]

9) [uchylony];

10) wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane dłużne instrumenty finansowe emitenta ;

11) podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami emitenta - z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej:

- nazwy (firmy) oraz formy prawnej,
- siedziby i adresu,
- przedmiotu działalności,
- udziału emitenta, osób wchodzących w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczących akcjonariuszy emitenta, w kapitale zakładowym lub wniesionym wkładzie, jak również informacji o przysługujących im udziałach w ogólnej liczbie głosów lub w prawach głosu;

11a) wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:

a) emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta,

b) emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami lub udziałowcami emitenta,

c) emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami lub udziałowcami emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych);

12) podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo, jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i emitenta, w podziale na segmenty działalności;

13) opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w dokumencie informacyjnym;

14) informacje o wszczętych wobec emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym;

15) informacje o wszczętych wobec emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności emitenta;

16) informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które

mogą wystąpić według wiedzy emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań;

17) zobowiązania emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej;

18) zobowiązania pozabilansowe emitenta oraz ich struktura w podziale czasowym i rodzajowym;

19) informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w dokumencie informacyjnym;

20) wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w § 20;

21) życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta, obejmujące w szczególności:

   a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana,

   b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

   c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta,

   d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem,

   e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

   f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

   g) informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

h) informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym;

22) w przypadku spółek - dane o strukturze akcjonariatu bądź udziałów emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy lub wspólników posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu lub zgromadzeniu wspólników.

§ 20

1. Z zastrzeżeniem § 3 ust. 1 pkt 7) części ogólnej Regulaminu oraz ust. 4-6, w rozdziale "Sprawozdania finansowe" zamieszcza się co najmniej:

   1) sprawozdanie finansowe emitenta za ostatni rok obrotowy, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta, a w przypadku emitenta z siedzibą poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – sporządzone i zbadane zgodnie ze standardami uznawanymi w skali międzynarodowej;

   2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej emitenta za ostatni rok obrotowy, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta, zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi, przy czym obowiązek objęcia konsolidacją jednostki zależnej nie powstaje wyłącznie w przypadku, gdy emitent jest zwolniony z takiego obowiązku na podstawie art. 57 lub 58 ustawy o rachunkowości; emitent może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłącznie w przypadku, o którym mowa w art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości; emitent z siedzibą poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej sporządza oraz poddaje badaniu skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami uznawanymi w skali międzynarodowej;

   3) w przypadku gdy emitent prowadzi działalność krócej niż przez okres, za który wymagane jest przedstawienie sprawozdania finansowego, o którym mowa w pkt 1) lub 2), a jego prawnym poprzednikiem była inna osoba prawna - sprawozdanie finansowe lub skonsolidowane sprawozdanie finansowe prawnych poprzedników emitenta, za okres nieobjęty sprawozdaniem finansowym emitenta, zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi, przy czym obowiązek objęcia konsolidacją jednostki zależnej nie powstaje wyłącznie w przypadku, gdy emitent jest zwolniony z takiego obowiązku na podstawie art. 57 lub 58 ustawy o rachunkowości; emitent może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłącznie w przypadku, o którym mowa w art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości;

   4) sprawozdanie (sprawozdania) z badania przez firmę audytorską sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, o których mowa w pkt 1) - 3), sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami;

   5) wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje ich rocznego sprawozdania finansowego - w przypadku gdy emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości albo gdy zgodnie z pkt 2) lub 3) skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich jednostek zależnych.

2. W przypadku gdy emitent sporządza zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane sprawozdania finansowe, w dokumencie informacyjnym zamieszcza się co najmniej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2a. W przypadku gdy wniosek o wprowadzenie do obrotu instrumentów finansowych emitenta zostanie złożony po upływie 3 miesięcy od zakończenia półrocza roku obrotowego emitenta, w dokumencie informacyjnym zamieszcza się dodatkowo półroczne sprawozdanie finansowe lub skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe emitenta za to półrocze – sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, w zakresie określonym odpowiednio w § 12 lub § 13 Załącznika Nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu; obowiązek ten nie powstaje w przypadku, gdy dane finansowe za to półrocze objęte są zakresem sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1 lub 2.

2b. W przypadku gdy wniosek o wprowadzenie do obrotu instrumentów finansowych emitenta będącego spółką zależną, o której w § 3 ust. 1 pkt 7) części ogólnej Regulaminu, zostanie złożony po upływie 3 miesięcy od zakończenia półrocza roku obrotowego emitenta, w dokumencie informacyjnym zamieszcza się dodatkowo półroczne sprawozdanie finansowe lub skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe podmiotu dominującego emitenta za to półrocze – sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, w zakresie określonym odpowiednio w § 12 lub § 13 Załącznika Nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

3. [uchylony]

4. Emitent dłużnych instrumentów finansowych, których jednostkowa wartość nominalna na dzień emisji wynosi co najmniej 100.000 euro (lub równowartość tej kwoty ustaloną przy zastosowaniu średnich kursów walut obcych Narodowego Banku Polskiego z dnia ustalenia tej wartości), a którego podmiotem dominującym jest spółka, której instrumenty finansowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym w państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w państwie, które jest stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, w rozdziale "Sprawozdania finansowe" zamieszcza co najmniej:

   1) sprawozdanie finansowe emitenta za ostatni rok obrotowy, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta przepisami lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami, normami zawodowymi lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej;

   2) jedno z poniższych sprawozdań finansowych:

      a) skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej emitenta za ostatni rok obrotowy, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta przepisami lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami, normami zawodowymi lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, lub

      b) skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej podmiotu dominującego emitenta za ostatni rok obrotowy, o ile konsolidacją objęty został ten emitent, jak i wszystkie jego jednostki zależne, które zgodnie z właściwymi przepisami lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej podlegałyby konsolidacji przez emitenta; sprawozdanie to powinno zostać sporządzone zgodnie z obowiązującymi ten podmiot

dominujący przepisami lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami, normami zawodowymi lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej; oraz

3) sprawozdanie (sprawozdania) z badania przez firmę audytorską sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, o których mowa w pkt 1) i 2), sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, normami zawodowymi lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej; oraz

4) wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje ich rocznego sprawozdania finansowego.

5. W przypadku, o którym mowa w ust. 4:

a) przepisu ust. 2a nie stosuje się;

b) przepis ust. 2b stosuje się odpowiednio.

6. Przepisy ust. 4 i 5 stosuje się odpowiednio do emitenta dłużnych instrumentów finansowych, które są gwarantowane bezwarunkowo i nieodwołalnie przez podmiot dominujący emitenta i których łączna wartość nominalna na dzień emisji wynosi co najmniej 10.000.000 euro (lub równowartość tej kwoty ustaloną przy zastosowaniu średnich kursów walut obcych Narodowego Banku Polskiego z dnia ustalenia tej wartości), a którego podmiotem dominującym jest spółka, której instrumenty finansowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym w państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w państwie, które jest stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym.

§ 21
[uchylony]

§ 22

W rozdziale "Załączniki" zamieszcza się:

1) aktualny odpis z rejestru właściwego dla emitenta lub link do publicznej strony internetowej, pod którym odpis ten jest dostępny;

2) ujednolicony aktualny tekst statutu emitenta lub umowy spółki oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia lub zgromadzenia wspólników w sprawie zmian statutu spółki lub umowy niezarejestrowanych przez sąd lub linki do odpowiednich plików na stronie internetowej emitenta zawierających skany tych dokumentów;

3) pełny tekst uchwał stanowiących podstawę emisji dłużnych instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym lub linki do odpowiednich plików na stronie internetowej emitenta zawierających skany tych dokumentów,

4) dokument określający warunki emisji dłużnych instrumentów finansowych lub link do odpowiedniego plików na stronie internetowej emitenta zawierającego skan tego dokumentu,

5) kopię wyceny przedmiotu zastawu lub hipoteki dokonanej przez uprawniony podmiot lub skrótu tej wyceny lub link do odpowiedniego pliku na stronie internetowej emitenta zawierającego skan dokumentu wyceny,

6) w przypadku zawarcia umowy z administratorem hipoteki, administratorem zastawu, administratorem zabezpieczeń lub bankiem–reprezentantem, odnoszącej się do dłużnych instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym - kopię tej umowy lub link do odpowiedniego pliku na stronie internetowej emitenta zawierającego skan tej umowy,

7) definicje i objaśnienia skrótów.

§ 23
[uchylony]

§ 24
[uchylony]

§ 25

W przypadku gdy wyemitowane obligacje posiadają rating na poziomie obligacji Skarbu Państwa, w dokumencie informacyjnym dla dłużnych instrumentów finansowych zamieszcza się co najmniej informacje określone w § 14 ust. 2 i 2a, § 15, § 17, § 18, § 21 oraz § 22.

Oddział 2
Uproszczony dokument informacyjny dla dłużnych instrumentów finansowych

§ 26

Uproszczony dokument informacyjny dla dłużnych instrumentów finansowych sporządza się w przypadku ubiegania się o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu dłużnych instrumentów finansowych emitowanych przez:

1) podmioty, o których mowa w art. 1 ust. 2 lit. b) – e) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129;

2) banki państwowe w rozumieniu ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe, o ile stosuje się do nich przepisy art. 6 pkt 4 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. - Prawo upadłościowe.

§ 27

1. Na pierwszej stronie uproszczonego dokumentu informacyjnego dla dłużnych instrumentów finansowych w widocznym miejscu pogrubioną czcionką zamieszcza się informacje, o których mowa w § 14 ust. 2 i 2a.

2. Na drugiej stronie uproszczonego dokumentu informacyjnego pogrubioną czcionką zamieszcza się oświadczenie emitenta oraz oświadczenie Autoryzowanego Doradcy, o ile został on ustanowiony, o których mowa w § 8.

§ 28

1. W dokumencie informacyjnym uproszczonym zamieszcza się co najmniej następujące informacje:

1) nazwę (firmę), formę prawną, kraj siedziby, siedzibę i adres emitenta wraz z danymi teleadresowymi (telefon, adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numer według właściwej identyfikacji podatkowej;

2) liczbę, rodzaj, jednostkową wartość nominalną i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie;

2a) [uchylony]

3) cele emisji, jeżeli są określone;

4) cenę emisyjną dłużnych instrumentów finansowych lub sposób jej ustalenia,

5) warunki wykupu;

6) warunki wypłaty oprocentowania;

7) wysokość i formę ewentualnego zabezpieczenia i oznaczenia podmiotu udzielającego zabezpieczenia;

7a) w przypadku ustanowienia jakiejkolwiek formy zastawu lub hipoteki jako zabezpieczenia wierzytelności wynikających z dłużnych instrumentów finansowych - wycenę przedmiotu zastawu lub hipoteki dokonaną przez uprawniony podmiot lub skrót tej wyceny lub link do odpowiedniego pliku na stronie internetowej emitenta zawierającego skan dokumentu wyceny;

8) wartość zaciągniętych zobowiązań, z wyszczególnieniem zobowiązań przeterminowanych, ustaloną na ostatni dzień kwartału poprzedzający o nie więcej niż 4 miesiące udostępnienie propozycji nabycia instrumentów objętych wnioskiem oraz perspektywy kształtowania się zobowiązań emitenta do czasu całkowitego wykupu dłużnych instrumentów finansowych objętych wnioskiem;

9) dane umożliwiające potencjalnym nabywcom obligacji orientację w efektach przedsięwzięcia, które ma być sfinansowane z emisji obligacji, oraz zdolność emitenta do wywiązywania się ze zobowiązań wynikających z obligacji, jeżeli przedsięwzięcie jest określone;

10) ogólne informacje o ratingu przyznanym emitentowi lub emitowanym przez niego dłużnym instrumentom finansowym, ze wskazaniem instytucji dokonującej tej oceny, oraz odesłanie do szczegółowych warunków ratingu określonych w informacjach dodatkowych;

11) w przypadku emisji obligacji zamiennych na akcje – dodatkowo:

   a) liczbę głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, która przysługiwałaby z objętych akcji - w przypadku gdyby została dokonana zamiana wszystkich wyemitowanych obligacji,

   b) ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu emitenta - w przypadku gdyby została dokonana zamiana wszystkich wyemitowanych obligacji;

12) w przypadku emisji obligacji z prawem pierwszeństwa - dodatkowo:

   a) liczbę akcji przypadających na jedną obligację,

   b) cenę emisyjną akcji lub sposób jej ustalenia,

c) terminy, od których przysługują i wygasają prawa obligatariuszy do nabycia tych akcji;

13) oświadczenie emitenta stwierdzające, że według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia uproszczonego dokumentu informacyjnego, a jeśli nie - wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe; w przypadku gdy emitent podlega obowiązkowi sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oświadczenie to powinno odnosić się również do sytuacji finansowej jego grupy kapitałowej;

14) informacje na temat czynników powodujących ryzyko dla nabywcy dłużnych instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym, w szczególności czynników ryzyka związanych z sytuacją gospodarczą, majątkową i finansową emitenta i jego grupy kapitałowej, które są właściwe dla danego emitenta i instrumentów dłużnych objętych dokumentem informacyjnym, i które mają istotne znaczenie dla podejmowania decyzji inwestycyjnych; wśród czynników ryzyka nie zamieszcza się informacji o charakterze ogólnym, w tym służących wyłącznie jako zastrzeżenia prawne, nie odnoszących się bezpośrednio do czynników ryzyka, o których inwestorzy powinni zostać poinformowani.

2. W uproszczonym dokumencie informacyjnym zamieszcza się dodatkowo dokumenty i informacje, o których mowa w § 22.

3. Informacje, o których mowa w ust. 1, mogą być zamieszczane w uproszczonym dokumencie informacyjnym przez odesłanie do odpowiednich informacji zawartych we właściwych warunkach emisji lub w innych dokumentach stanowiących załącznik do danego uproszczonego dokumentu informacyjnego.

Oddział 3

Nota informacyjna dla dłużnych instrumentów finansowych

§ 29

1. Notę informacyjną dla dłużnych instrumentów finansowych sporządza się w przypadku ubiegania się o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu dłużnych instrumentów finansowych emitenta, którego dłużne lub inne instrumenty finansowe są, odpowiednio, dopuszczone lub wprowadzone do obrotu:

   a) na krajowym rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Organizatora Alternatywnego Systemu lub BondSpot S.A., lub

   b) na zagranicznym rynku regulowanym, lub

   c) na innym rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż alternatywny system obrotu prowadzony przez Organizatora Alternatywnego Systemu lub BondSpot S.A.

2. W przypadku gdy Organizator Alternatywnego Systemu tak postanowi emitenci, o których mowa w ust. 1 lit. c), zobowiązani są dodatkowo do zamieszczenia w nocie

informacyjnej informacji, o których mowa w Oddziale 1 lub 2 - w zakresie wskazanym przez Organizatora Alternatywnego Systemu.

§ 30

1. Na pierwszej stronie noty informacyjnej w widocznym miejscu pogrubioną czcionką zamieszcza się informację następującej treści:

   „Niniejsza nota informacyjna została sporządzona w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tą notą do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

   Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

   Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

   Treść niniejszej noty informacyjnej nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w niej zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.”.

1a. Na pierwszej stronie noty informacyjnej zamieszcza się również datę jej sporządzenia.

2. Jeżeli nota informacyjna została sporządzona także w związku z ubieganiem się o wprowadzenie dłużnych instrumentów finansowych objętych tą notą do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A. fakt ten powinien zostać uwzględniony w treści informacji, o której mowa w ust. 1.

3. Na drugiej stronie noty informacyjnej pogrubioną czcionką zamieszcza się oświadczenie emitenta oraz oświadczenie Autoryzowanego Doradcy, o ile został ustanowiony, o których mowa w § 8.

§ 31

1. W nocie informacyjnej zamieszcza się co najmniej następujące informacje:

   1) nazwę (firmę), formę prawną, kraj siedziby, siedzibę i adres emitenta wraz z danymi teleadresowymi (telefon, adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numer według właściwej identyfikacji podatkowej;

   1a) [uchylony]

   1b) czynniki ryzyka związane z emitentem i wprowadzanymi dłużnymi instrumentami finansowymi, w szczególności związane z sytuacją gospodarczą, majątkową i finansową emitenta i jego grupy kapitałowej, które są właściwe dla danego emitenta i instrumentów dłużnych objętych dokumentem informacyjnym, i które mają istotne znaczenie dla podejmowania decyzji inwestycyjnych; w nocie informacyjnej nie zamieszcza się informacji o czynnikach ryzyka o charakterze ogólnym, w tym służących wyłącznie jako zastrzeżenia prawne, nie odnoszących

się bezpośrednio do czynników ryzyka, o których inwestorzy powinni zostać poinformowani;

1c) cel emisji dłużnych instrumentów finansowych, jeżeli został określony;

2) określenie rodzaju dłużnych instrumentów finansowych;

3) wielkość emisji;

4) wartość nominalną i cenę emisyjną dłużnych instrumentów finansowych lub sposób jej ustalenia;

4a) informacje o wynikach subskrypcji lub sprzedaży dłużnych instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, zgodnie z zakresem określonym w § 10 Załącznika Nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;

5) warunki wykupu i warunki wypłaty oprocentowania dłużnych instrumentów finansowych;

6) wysokość i formy ewentualnego zabezpieczenia i oznaczenie podmiotu udzielającego zabezpieczenia;

7) wartość zaciągniętych zobowiązań, z wyszczególnieniem zobowiązań przeterminowanych, ustaloną na ostatni dzień kwartału poprzedzający o nie więcej niż 4 miesiące udostępnienie propozycji nabycia instrumentów objętych wnioskiem oraz perspektywy kształtowania się zobowiązań emitenta do czasu całkowitego wykupu dłużnych instrumentów finansowych objętych wnioskiem;

8) dane umożliwiające potencjalnym nabywcom dłużnych instrumentów finansowych orientację w efektach przedsięwzięcia, które ma być sfinansowane z emisji dłużnych instrumentów finansowych, oraz zdolność emitenta do wywiązywania się z zobowiązań wynikających z dłużnych instrumentów finansowych, jeżeli przedsięwzięcie jest określone;

8a) ogólne informacje o ratingu przyznanym emitentowi lub emitowanym przez niego dłużnym instrumentom finansowym, ze wskazaniem instytucji dokonującej tej oceny;

9) zasady przeliczania wartości świadczenia niepieniężnego na świadczenie pieniężne;

10) w przypadku ustanowienia jakiejkolwiek formy zastawu lub hipoteki jako zabezpieczenia wierzytelności wynikających z dłużnych instrumentów finansowych - wycenę przedmiotu zastawu lub hipoteki dokonaną przez uprawniony podmiot lub skrót tej wyceny lub link do odpowiedniego pliku na stronie internetowej emitenta zawierającego skan dokumentu wyceny;

11) w przypadku emisji obligacji zamiennych na akcje - dodatkowo:

a) liczbę głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, która przysługiwałaby z objętych akcji - w przypadku gdyby została dokonana zamiana wszystkich wyemitowanych obligacji,

b) ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu emitenta - w przypadku gdyby została dokonana zamiana wszystkich wyemitowanych obligacji;

12) w przypadku emisji obligacji z prawem pierwszeństwa - dodatkowo:

a) liczbę akcji przypadających na jedną obligację,

b) cenę emisyjną akcji lub sposób jej ustalenia,

c) terminy, od których przysługują i wygasają prawa obligatariuszy do nabycia tych akcji;

12a) w przypadku obligacji kapitałowych - dodatkowo informację, że zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach obrót tymi obligacjami podlega ograniczeniu o charakterze podmiotowym i jest możliwy wyłącznie pomiędzy podmiotami będącymi klientami profesjonalnymi wymienionymi w art. 3 pkt 39b lit. a-m ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi;

13) oświadczenie emitenta stwierdzające, że według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia noty informacyjnej, a jeśli nie - wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe; w przypadku gdy emitent podlega obowiązkowi sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oświadczenie to powinno odnosić się również do sytuacji finansowej jego grupy kapitałowej.

2. W nocie informacyjnej zamieszcza się dodatkowo dokumenty i informacje, o których mowa w § 22.

3. Informacje, o których mowa w ust. 1, mogą być zamieszczane w nocie informacyjnej przez odesłanie do odpowiednich informacji zawartych we właściwych warunkach emisji lub w innych dokumentach stanowiących załącznik do danej noty informacyjnej.