

Uchwała Nr 70/2020
Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
z dnia 30 stycznia 2020 r.
w sprawie zmiany Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Na podstawie § 20 ust. 5 Statutu Giełdy oraz § 27 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Zarząd Giełdy postanawia, co następuje:

§ 1

W części ogólnej Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 w ust. 1:

a) pkt 12) otrzymuje brzmienie:

„12) publicznym dokumencie informacyjnym – rozumie się przez to prospekt, memorandum informacyjne lub inny dokument, którego opublikowanie lub udostępnienie jest wymagane w związku z ofertą publiczną lub ubieganiem się o dopuszczenie instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie lub Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129, który został zatwierdzony przez właściwy organ nadzoru;”;

b) pkt 18) otrzymuje brzmienie:

„18) dniu roboczym – rozumie się przez to dni od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy;”;

c) po pkt 18) dodaje się pkt 18a), w brzmieniu:

„18a) dniu obrotu – rozumie się przez to dzień roboczy, w których odbywają się notowania w alternatywnym systemie obrotu;”;

2) w § 3:

a) w ust. 1 pkt 8) otrzymuje brzmienie:

„8) łączna wartość nominalna dłużnych instrumentów finansowych objętych wnioskiem na dzień jego złożenia, przy uwzględnieniu ich maksymalnej liczby określonej we wniosku, podlegających oznaczeniu tym samym kodem ISIN, wynosi co najmniej 5.000.000 zł; wymogu tego nie stosuje się w przypadku wprowadzania do alternatywnego systemu obrotu dłużnych instrumentów finansowych, które mają być oznaczone tym samym kodem ISIN, co instrumenty już notowane.”;

b) w ust. 4 pkt 2) otrzymuje brzmienie:

„2) wprowadzania do obrotu w alternatywnym systemie dłużnych instrumentów finansowych.”;

3) § 3² oraz § 3³ oznacza się odpowiednio jako § 3a oraz § 3b;

4) § 3b otrzymuje brzmienie:

„§ 3b

1. Obowiązku sporządzenia dokumentu informacyjnego nie stosuje się w przypadku, gdy akcje emitenta objęte wnioskiem o wprowadzenie stanowią mniej niż 10% wszystkich tego samego rodzaju akcji emitenta wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu, z zastrzeżeniem ust. 2. Przepis ten stosuje się odpowiednio do praw do tych akcji i praw poboru tych akcji.
2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do akcji, które po ich wprowadzeniu do alternatywnego systemu obrotu stanowią lub przekroczą, łącznie z akcjami wprowadzonymi do tego obrotu zgodnie z ust. 1 w okresie poprzednich 12 miesięcy, 10% wszystkich tego samego rodzaju akcji emitenta wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do praw do tych akcji i praw poboru tych akcji.
3. W przypadkach, o których mowa w ust. 1 i 2, wraz z wnioskiem o wprowadzenie emitent składa oświadczenie stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia złożenia wniosku,

czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe.”;

5) w § 4:

a) w ust. 2:

– w pkt 3) wyrazy „aneksy” oraz „aneksów” zastępuje się odpowiednio wyrazami „suplementy” oraz „suplementów”;

– pkt 4) i 5) otrzymują brzmienie:

„4) decyzje właściwego organu nadzoru o zatwierdzeniu publicznego dokumentu informacyjnego i suplementów do tego dokumentu,

5) oświadczenia emitenta i Autoryzowanego Doradcy, że zostały spełnione warunki wprowadzenia tych instrumentów do obrotu określone w niniejszym Regulaminie,”;

– pkt 7) otrzymuje brzmienie:

„7) oświadczenie Autoryzowanego Doradcy, że akcjonariusze, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 6) lit. a) nie są podmiotami powiązanymi z emitentem,”;

b) po ust. 2a dodaje się ust. 2b, w brzmieniu:

„2b. Wymogów, o których mowa w ust. 1 pkt 5), 6) i 8), w zakresie odnoszącym się do oświadczenia Autoryzowanego Doradcy, nie stosuje się w przypadkach określonych w § 3 ust. 4 pkt 1) i 2) oraz w § 3b, chyba że emitent danych instrumentów zawarł umowę z Autoryzowanym Doradcą.”;

c) w ust. 6 pkt 2) otrzymuje brzmienie:

„2) Autoryzowanego Doradcę, wspólników lub akcjonariuszy Autoryzowanego Doradcy posiadających powyżej 5% udziałów w kapitale zakładowym Autoryzowanego Doradcy, osoby zarządzające i nadzorujące Autoryzowanego Doradcę oraz osoby przez niego zatrudnione, pozostające z Autoryzowanym Doradcą w stosunku zlecenia lub innym stosunku prawnym o podobnym charakterze, a także osoby najbliższe tych osób tj. ich małżonków, wstępnych, zstępnych, rodzeństwo, powinowatych w tej samej linii lub stopniu, osoby pozostające z nimi w stosunku

przysposobienia oraz ich małżonków, a także osoby pozostające z nimi we wspólnym pożyciu;”;

6) w § 5:

a) w ust. 2

– w pkt 3) na końcu skreśla się wyrazy „lub”, a średnik zastępuje się kropką;

– uchyla się pkt 4);

b) w ust. 6 w pkt 1) wyrazy „aneksy” oraz „aneksów” zastępuje się odpowiednio wyrazami „suplementy” oraz „suplementów”;

7) po § 5, dodaje się § 5a, w brzmieniu:

„§ 5a

1. Wniosek o wprowadzenie do obrotu danych instrumentów finansowych podlega odrzuceniu w przypadku ziszczenia się łącznie poniższych przesłanek:

1) wniosek bądź załączone do niego dokumenty lub żądane przez Organizatora Alternatywnego Systemu dodatkowe informacje, oświadczenia lub dokumenty nie zostały zmienione, uzupełnione lub złożone, zgodnie z wymogami oraz w terminie określonymi w pisemnym żądaniu Organizatora Alternatywnego Systemu, przekazanym w formie kopii/skanu odpowiedniego pisma emitentowi oraz jego Autoryzowanemu Doradcy (wskazanemu we wniosku o wprowadzenie) za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Organizatorowi Alternatywnego Systemu adres e-mail danego podmiotu; termin określony przez Organizatora Alternatywnego Systemu nie może być krótszy niż 10 dni roboczych od dnia przekazania kopii/skanu odpowiedniego pisma emitentowi oraz jego Autoryzowanemu Doradcy;

2) wniosek, dokumenty lub dodatkowe informacje, o których mowa w pkt 1), nie zostały zmienione, uzupełnione lub złożone, zgodnie z wymogami określonymi w żądaniu, o którym mowa w pkt 1), pomimo powtórnego jego przekazania emitentowi oraz jego Autoryzowanemu Doradcy (w trybie i na zasadach określonych w pkt 1), oraz pomimo powtórnego upływu terminu określonego w tym żądaniu, licząc od dnia jego powtórnego przekazania emitentowi oraz jego Autoryzowanemu Doradcy.

2. Organizator Alternatywnego Systemu przekazując kopię/skan żądania, o którym mowa w ust. 1 pkt 2), powinien również przekazać pouczenie, że po bezskutecznym upływie terminu określonego w żądaniu, licząc od dnia wskazanego w ust. 1 pkt 2), wniosek o wprowadzenie do obrotu danych instrumentów finansowych może podlegać odrzuceniu, bez prawa do zmniejszenia lub zwrotu opłaty za złożenie tego wniosku.
3. Uchwała o odrzuceniu wniosku o wprowadzenie do obrotu danych instrumentów finansowych z przyczyn, o których mowa w ust. 1, jest ostateczna i nie podlega zaskarżeniu.
4. Kopię/skan uchwały, o której mowa w ust. 3, przekazuje się emitentowi oraz jego Autoryzowanemu Doradcy, w trybie i na zasadach analogicznych jak określone w ust. 1 pkt 1).
5. Uchwała, o której mowa w ust. 3, podlega publikacji na stronie internetowej Organizatora Alternatywnego Systemu.
6. W przypadku odrzucenia wniosku o wprowadzenie ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 6 miesięcy od daty przekazania uchwały o odrzuceniu wniosku emitentowi oraz jego Autoryzowanemu Doradcy.
7. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą kopię/skan żądania, o którym mowa w ust. 1, jak również kopię/skan uchwały, o której mowa w ust. 3, przekazuje się wyłącznie emitentowi.”;

8) w § 7:

a) w ust. 2 zdanie wstępne otrzymuje brzmienie:

„Warunkiem rozpoczęcia notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie jest, z zastrzeżeniem ust. 2a:”;

b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a, w brzmieniu:

„2a. Łączna wartość nominalna dłużnych instrumentów finansowych objętych wnioskiem na dzień jego złożenia, podlegających oznaczeniu tym samym kodem ISIN, wynosić powinna co najmniej 5.000.000 zł, przy czym wymogu tego nie stosuje się w przypadku dłużnych instrumentów finansowych, które mają być oznaczone tym samym kodem ISIN, co instrumenty już notowane.”;

9) w § 12:

a) ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Z zastrzeżeniem innych przepisów niniejszego Regulaminu, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- 1) na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- 1a) na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych - z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- 2) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- 3) jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- 4) wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- 5) wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

2. Z zastrzeżeniem innych przepisów niniejszego Regulaminu, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- 1) w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - a) w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - b) w przypadku akcji - po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,
- 2) jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,

- 3) w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,
- 4) w przypadku dłużnych instrumentów finansowych – po uprawomocnieniu się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania lub postanowienia o umorzeniu przez sąd postępowania upadłościowego emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.”;

b) uchyla się ust. 2a i 2b;

10) w § 12a:

- a) w ust. 6 wyrazy „o którym mowa w § 12 ust. 1 pkt 1)” zastępuje się wyrazami „o którym mowa w § 12 ust. 1 pkt 1a)”;
- b) w ust. 7 wyrazy „o których mowa w § 12 ust. 2 pkt 1) – 5) i ust. 2b)” zastępuje się wyrazami „o których mowa w § 12 ust. 2 pkt 1) – 5)”;

11) w § 15b:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W przypadku, gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione wątpliwości, że zakres, sposób lub okoliczności prowadzenia przez emitenta lub podmiot od niego zależny działalności mogą mieć negatywny wpływ na bezpieczeństwo obrotu jego instrumentami finansowymi w alternatywnym systemie lub na interes uczestników tego obrotu, w szczególności w przypadku:

- a) niepodjęcia przez emitenta lub podmiot zależny emitenta prowadzenia działalności operacyjnej w zakresie lub w terminie wskazanym w dokumencie informacyjnym lub w innym dokumencie przekazanym przez emitenta do publicznej wiadomości,
- b) zaniechania prowadzenia przez emitenta lub podmiot zależny emitenta podstawowej działalności operacyjnej,

- c) istotnej zmiany przedmiotu lub zakresu działalności prowadzonej przez emitenta lub podmiot zależny emitenta,
- d) istotnego pogorszenia sytuacji gospodarczej, majątkowej lub finansowej emitenta lub podmiotu zależnego emitenta,
- e) istotnej niepewności co do stanu faktycznego lub wątpliwości odnośnie do aktualnej sytuacji gospodarczej, majątkowej lub finansowej emitenta lub podmiotu zależnego emitenta

- Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do:

- 1) zlecenia Autoryzowanemu Doradcy, z zastrzeżeniem ust. 2, dokonania analizy sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej emitenta oraz jej perspektyw na przyszłość, a także sporządzenia dokumentu zawierającego wyniki dokonanej analizy oraz opinię co do możliwości podjęcia lub kontynuowania przez emitenta działalności operacyjnej oraz perspektyw jej prowadzenia w przyszłości,
- 2) opublikowania dokumentu, o którym mowa w pkt 1).”;

b) w ust. 3 wyrazy „45 dni” zastępuje się wyrazami „40 dni roboczych”;

c) w ust. 4 w zdaniu końcowym wyrazy „30 dni” zastępuje się wyrazami „20 dni roboczych”;

12) uchyla się § 15c;

13) w § 17b:

a) w ust. 1 wyrazy „30 dni” zastępuje się wyrazami „20 dni roboczych”;

b) w ust. 2 wyrazy „30 dni roboczych” zastępuje się wyrazami „20 dni roboczych”;

c) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. W przypadku niezawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie

zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a stosuje się odpowiednio.”;

14) w § 17c:

a) w ust. 1 wyrazy „określone w § 15a-15c” zastępuje się wyrazami „określone w § 15a i 15b”;

b) ust. 10 otrzymuje brzmienie:

„10. Emitent zobowiązany jest wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na wyodrębnione konto Fundacji GPW (numer KRS: 0000563300), dedykowane finansowaniu prowadzenia przez tę fundację działalności edukacyjnej w zakresie wspierania rozwoju rynku kapitałowego oraz promocji i upowszechniania wiedzy ekonomicznej wśród społeczeństwa. Wpłata powinna nastąpić w terminie 10 dni roboczych od dnia, od którego decyzja o nałożeniu kary pieniężnej podlega wykonaniu. Kopię dowodu wpłaty kwoty, o której mowa w zdaniu pierwszym, emitent zobowiązany jest niezwłocznie przekazać Organizatorowi Alternatywnego Systemu.”;

15) w § 18:

a) ust. 1a otrzymuje brzmienie:

„1a. Autoryzowanym Doradcą dla instrumentów finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu, jak również dla instrumentów będących przedmiotem obrotu w tym systemie, nie może być emitent tych instrumentów, podmiot dominujący wobec tego emitenta albo podmiot zależny od tego emitenta lub od podmiotu dominującego wobec tego emitenta.”;

b) po ust. 3 dodaje się ust. 3a, w brzmieniu:

„3a. Obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą, o którym mowa w ust. 3, nie stosuje się do dłużnych instrumentów finansowych.”;

c) uchyla się ust. 4;

d) po ust. 5a dodaje się ust. 5b, w brzmieniu:

„5b. Autoryzowany Doradca zobowiązany jest niezwłocznie zawiadomić Organizatora Alternatywnego Systemu o zawarciu z emitentem umowy w wykonaniu obowiązku nałożonego na emitenta na podstawie § 15b ust. 1.”;

e) w ust. 7 w lit. a) wyrazy „o którym mowa w ust. 4” zastępuje się wyrazami „o którym mowa w ust. 4a”;

f) ust. 7a otrzymuje brzmienie:

„7a. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w ust. 3, z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w ust. 4a, jeżeli nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie nowa umowa z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a stosuje się odpowiednio.”;

g) w ust. 16 skreśla się zdanie drugie;

h) uchyla się ust. 17 i 18;

16) tytuł Rozdziału VIII otrzymuje brzmienie:

„Segmenty w alternatywnym systemie obrotu”;

17) uchyla się § 23;

18) w § 23b po pkt 2) dodaje się pkt 2a), w brzmieniu:

„2a) otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego emitenta,”;

19) w § 23c:

a) w ust. 1 uchyla się pkt 2);

b) po ust. 2 dodaje się ust. 3, w brzmieniu:

„3. W przypadku zakwalifikowania instrumentów finansowych lub ich emitenta do określonego segmentu klasyfikacyjnego instrumenty te mogą zostać usunięte z portfeli indeksów, w trybie i na zasadach określonych w regulacjach GPW Benchmark S.A.”;

20) po § 28 dodaje się § 29, w brzmieniu:

„§ 29

Przeliczenia wartości określonych w niniejszym Regulaminie w złotych lub w walutach obcych Organizator Alternatywnego Systemu dokonuje przy zastosowaniu średnich kursów ustalanych przez Narodowy Bank Polski.”.

§ 2

W Załączniku Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Dokument informacyjny”) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 8 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„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.”;

2) w § 9 uchyla się pkt 1b);

3) w § 10:

a) pkt 6a) otrzymuje brzmienie:

„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;”;

b) po pkt 6a) dodaje się pkt 6b), w brzmieniu:

„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;”;

c) pkt 11) otrzymuje brzmienie:

„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;”;

4) w § 11 ust. 2a otrzymuje brzmienie:

„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.”;

5) w § 13a:

a) w ust. 1:

– uchyla się pkt 4a);

– pkt 9) otrzymuje brzmienie:

„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;”;

– pkt 13a) otrzymuje brzmienie:

„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;”;

b) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„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.”;

6) w § 18 w ust. 1 pkt 7) otrzymuje brzmienie:

„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,”;

7) w § 19 w ust. 1:

a) po pkt 7) dodaje się pkt 7a), w brzmieniu:

„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;”;

b) pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„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;”;

8) § 25 otrzymuje brzmienie:

„§ 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. Przepis § 14 ust. 3 stosuje się odpowiednio.”;

9) § 26 otrzymuje brzmienie:

„§ 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.”;

10) w § 28 w ust. 1:

a) pkt 8) otrzymuje brzmienie:

„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;”;

b) pkt 13) otrzymuje brzmienie:

„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.”;

11) w § 31 w ust. 1:

a) pkt 2) otrzymuje brzmienie:

„2) określenie rodzaju dłużnych instrumentów finansowych;”;

b) pkt 7) otrzymuje brzmienie:

„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;”;

c) po pkt 12) kropkę zastępuje się średnikiem oraz dodaje się pkt 13), w brzmieniu:

„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.”.

§ 3

W Załączniku Nr 2 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Zasady obrotu instrumentami finansowymi w alternatywnym systemie obrotu”) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 26a ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Dane osobowe, o których mowa w ust. 1, mogą być wykorzystywane wyłącznie w celu wypełniania przez Giełdę obowiązków, o których mowa w ust. 2, oraz obowiązków wynikających z Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2016/957, a także do celów statystycznych zgodnie z art. 29d Ustawy o obrocie.”;

2) w § 80 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Do rozliczania transakcji zawieranych w alternatywnym systemie obrotu ma zastosowanie nowacja rozliczeniowa, o której mowa w art. 45h ust. 2 Ustawy o obrocie, w zakresie i na zasadach określonych w tej ustawie oraz regulacjach KDPW_CCP S.A.”;

3) w § 150 w ust. 1 pkt 10) otrzymuje brzmienie:

„10) sąd wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu,”.

§ 4

W Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3 w ust. 1:

a) pkt 2) otrzymuje brzmienie:

„2) rejestracji przez sąd zmiany statutu emitenta lub odmowie takiej rejestracji, z podaniem przyczyn odmowy;”;

b) pkt 10) otrzymuje brzmienie:

„10) zawarciu umowy o wykonywanie zadań Autoryzowanego Doradcy, w wykonaniu obowiązku na podstawie § 17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;”;

c) po pkt 10) dodaje się pkt 10a), w brzmieniu:

„10a) zawarciu umowy z Autoryzowanym Doradcą, w wykonaniu obowiązku nałożonego na emitenta na podstawie § 15b ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;”;

d) pkt 12) otrzymuje brzmienie:

„12) wypowiedzeniu lub rozwiązaniu przez emitenta lub przez firmę audytorską umowy o badanie sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych emitenta;”;

e) po pkt 14) kropkę zastępuje się średnikiem oraz dodaje się pkt 15) - 17), w brzmieniu:

„15) zmianie adresu emitenta lub adresu jego strony internetowej lub ostatniego wskazanego Organizatorowi Alternatywnego Systemu adresu e-mail emitenta;

16) uprawomocnieniu się postanowienia sądu o ogłoszeniu upadłości emitenta lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania lub postanowienia o umorzeniu przez sąd postępowania upadłościowego emitenta ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania;

17) umieszczeniu wpisu dotyczącego przedsiębiorstwa emitenta w Dziale 4 rejestru przedsiębiorców.”;

2) w § 4:

a) w ust. 1 po pkt 8) dodaje się pkt 8a), w brzmieniu:

„8a) informacji czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach, są podmiotami powiązanymi z emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;”;

b) w ust. 2 uchyla się pkt 11);

3) w § 5:

a) ust. 2a. otrzymuje brzmienie:

„2a. Emitent będący jednostką dominującą nie jest obowiązany do przekazywania odrębnego raportu kwartalnego, pod warunkiem zamieszczenia w skonsolidowanym raporcie kwartalnym informacji, o których mowa w ust. 4.1 pkt 1) – 4) oraz ust. 4.2, w odniesieniu do emitenta.”;

b) w ust. 4.1:

– pkt 1) otrzymuje brzmienie:

„1) kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości, przy czym:

a) w przypadku stosowania polskich zasad rachunkowości kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zawierać powinno co najmniej: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych – co najmniej w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, w zależności od prowadzonej działalności w załączniku nr 1, 2 lub 3 do ustawy o rachunkowości,

b) w przypadku stosowania standardów uznawanych w skali międzynarodowej kwartalne sprawozdanie finansowe sporządza się co najmniej w wersji skróconej, której zakres został określony w tych standardach,”;

– pkt 3) otrzymuje brzmienie:

„3) komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale,”;

– pkt 7) otrzymuje brzmienie:

„7) opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów,”;

– pkt 8) otrzymuje brzmienie:

„8) w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia

z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją,”;

- w pkt 8a) wyrazy „wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta” zastępuje się wyrazami „wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta”;

c) w ust. 6.1:

- pkt 2a) otrzymuje brzmienie:

„2a) opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów;”;

- po pkt 2a) dodaje się pkt 2b) i 2c), w brzmieniu:

„2b) w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją;

2c) w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego;”;

- w pkt 4) wyrazy „z zastrzeżeniem ust. 3” zastępuje się wyrazami „z zastrzeżeniem ust. 3 oraz ust. 8”;

d) w ust. 7.1:

- zdanie wstępne otrzymuje brzmienie:

„Skonsolidowany raport roczny zawiera co najmniej:”;

- w pkt 4) wyrazy „z zastrzeżeniem ust. 3” zastępuje się wyrazami „z zastrzeżeniem ust. 3 oraz ust. 8”;

e) po ust. 7.3 dodaje się ust. 8, w brzmieniu:

„8. W przypadku raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego sprawozdanie zarządu lub osoby zarządzającej na temat działalności emitenta oraz odpowiednio sprawozdanie zarządu lub osoby zarządzającej na temat działalności grupy kapitałowej emitenta mogą być sporządzone w formie jednego dokumentu.”;

4) w § 6:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Raporty bieżące przekazuje się, z zastrzeżeniem ust. 2–8a niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności lub zdarzenia lub powzięciu o nim informacji przez emitenta.”;

b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a, w brzmieniu:

„2a. W przypadku powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej, informacje o których mowa w § 10 pkt 20) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu przekazuje się niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin od podjęcia decyzji o powołaniu.”.

§ 5

W Załączniku Nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane przez emitentów dłużnych instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst”) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3 w pkt 1) lit. b) otrzymuje brzmienie:

„b) informacji, o których mowa w § 5 ust. 1 pkt 1) – 9) i § 5 ust. 2 niniejszego Załącznika;”;

2) w § 5 w ust. 1:

a) pkt 1) otrzymuje brzmienie:

„1) o umorzeniu obligacji emitenta;”;

b) pkt 7) otrzymuje brzmienie:

„7) o zwołaniu zgromadzenia obligatariuszy instrumentów finansowych oraz o wykonaniu obowiązków, o których mowa w art. 67 ust. 2, art. 68 ust. 4 lub art. 72 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach – w odniesieniu do obligacji wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie;”;

c) po pkt 7) dodaje się pkt 8) - 12), w brzmieniu:

„8) o każdej zmianie warunków emisji obligacji wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, wraz z przekazaniem tekstu jednolitego zmienionych warunków emisji;

9) o powołaniu osoby zarządzającej lub nadzorującej, a także odwołaniu lub rezygnacji osoby zarządzającej lub nadzorującej; w przypadku powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej raport bieżący powinien zawierać również informacje, o których mowa w § 10 pkt 20) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;

10) o uprawomocnieniu się postanowienia sądu o ogłoszeniu upadłości emitenta lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania lub postanowienia o umorzeniu przez sąd postępowania upadłościowego emitenta ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania;

11) o zmianie adresu emitenta lub adresu jego strony internetowej lub ostatniego wskazanego Organizatorowi Alternatywnego Systemu adresu e-mail emitenta;

12) o umieszczeniu wpisu dotyczącego przedsiębiorstwa emitenta w Dziale 4 rejestru przedsiębiorców.”;

3) w § 10 :

a) zdanie wstępne otrzymuje brzmienie:

„W przypadku zakończenia subskrypcji lub sprzedaży, związanej z wprowadzeniem dłużnych instrumentów finansowych emitenta do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, emitent jest obowiązany do przekazania, w formie raportu bieżącego:”;

b) po pkt 6) dodaje się pkt 6a), w brzmieniu:

„6a) wartości nominalnej instrumentów finansowych;”;

c) po pkt 8) dodaje się pkt 8a), w brzmieniu:

„8a) informacji czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach są podmiotami powiązanymi z emitentem w rozumieniu przepisów § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu;”;

4) w § 11:

a) w ust. 2 wyrazy „wybranych danych finansowych spółki zależnej” zastępuje się wyrazami „wybranych danych finansowych jednostki zależnej”;

b) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Emitent, o którym mowa w ust. 1, będący jednostką dominującą, nie jest obowiązany do przekazywania odrębnego raportu półrocznego, pod warunkiem zamieszczenia w skonsolidowanym raporcie półrocznym informacji, o których mowa w § 12 ust. 1 pkt 1), 2), 2a) i 2b) oraz § 12 ust. 2, w odniesieniu do emitenta.”;

5) w § 12 w ust. 1:

a) w pkt 2)

– zdanie wstępne otrzymuje brzmienie:

„półroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmujące okres pierwszych sześciu miesięcy roku obrotowego, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości, przy czym:”;

– lit. a) i b) otrzymują brzmienie:

„a) w przypadku stosowania polskich zasad rachunkowości półroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawierać powinno co najmniej: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych – co najmniej w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, w zależności od prowadzonej działalności w załączniku nr 1, 2 lub 3 do ustawy o rachunkowości,

b) w przypadku stosowania standardów uznawanych w skali międzynarodowej półroczne sprawozdanie finansowe sporządza się co najmniej w wersji skróconej, której zakres został określony w tych standardach,”;

b) pkt 2a) – 2c) otrzymują brzmienie;

„2a) informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości;

2b) komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym półroczu;

2c) opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów;”;

c) po pkt 2c) dodaje się pkt 2d) i 2e), w brzmieniu:

„2d) w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych - wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją;

2e) w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych - wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje półrocznego sprawozdania finansowego;”;

d) pkt 3) otrzymuje brzmienie:

„3) sprawozdanie zarządu lub osoby zarządzającej emitenta na temat działalności emitenta oraz zasad sporządzenia półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zwane dalej „półrocznym sprawozdaniem z działalności emitenta”, zawierające również opis podstawowych zagrożeń i ryzyka, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego zdolności wywiązywania się ze zobowiązań wynikających z wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych, z zastrzeżeniem § 17a;”;

6) w § 13 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Skonsolidowany raport półroczny zawiera co najmniej informacje, o których mowa w § 12 ust. 1, dotyczące grupy kapitałowej emitenta, z zastrzeżeniem § 11 ust. 3.”;

7) w § 14 w ust. 1:

a) pkt 2a) otrzymuje brzmienie:

„2a) opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów;”;

b) po pkt 2a) dodaje się pkt 2b) i 2c), w brzmieniu:

„2b) w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia

z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją;

2c) w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego;”;

c) w pkt 3) w lit. b) wyrazy „MSR”, zastępuje się wyrazami „standardów uznawanych w skali międzynarodowej”;

d) pkt 4) otrzymuje brzmienie:

„4) sprawozdanie zarządu lub osoby zarządzającej emitenta na temat działalności emitenta w okresie objętym raportem rocznym oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności emitenta”), obejmujące co najmniej informacje określone w obowiązujących emitenta przepisach o rachunkowości, z zastrzeżeniem § 17a;”;

8) w § 15 w ust. 1:

a) w pkt 3) w lit. b) wyrazy „MSR”, zastępuje się wyrazami „standardów uznawanych w skali międzynarodowej”;

b) pkt 4) otrzymuje brzmienie:

„4) sprawozdanie zarządu lub osoby zarządzającej na temat działalności grupy kapitałowej emitenta w okresie objętym raportem rocznym oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta”), obejmujące co najmniej informacje określone w obowiązujących emitenta przepisach o rachunkowości, z zastrzeżeniem § 17a;”;

9) po § 17 dodaje się § 17a, w brzmieniu:

„§ 17a

W przypadku raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego, a także raportu półrocznego i skonsolidowanego raportu półrocznego sprawozdanie

zarządu lub osoby zarządzającej na temat działalności emitenta oraz odpowiednio sprawozdanie zarządu lub osoby zarządzającej na temat działalności grupy kapitałowej emitenta mogą być sporządzone w formie jednego dokumentu.”;

10) w § 18:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Raporty bieżące przekazuje się, z zastrzeżeniem ust. 2-3 niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności lub zdarzenia lub powzięciu o nim informacji przez emitenta.”;

b) ust. 2a otrzymuje brzmienie:

„2a. W przypadkach, o których mowa w § 5 pkt 7), raport bieżący przekazuje się niezwłocznie po ogłoszeniu zwołania zgromadzenia obligatariuszy, a w pozostałym zakresie - niezwłocznie po wykonaniu obowiązków, o których mowa w art. 67 ust. 2, art. 68 ust. 4 lub art. 72 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach.”;

c) po ust. 2a dodaje się ust. 2b, w brzmieniu:

„2b. W przypadku powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej, informacje o których mowa w § 10 pkt 20) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu przekazuje się niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin od podjęcia decyzji o powołaniu.”.

§ 6

W Załączniku Nr 5 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Autoryzowany Doradca w alternatywnym systemie obrotu”) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w pkt 3a wyrazy „czynności określonych w pkt 3, pkt 10, pkt 11, pkt 25, pkt 32-34 niniejszego Załącznika” zastępuje się wyrazami „czynności określonych w pkt 3, pkt 10, pkt 11, pkt 32 - 34 niniejszego Załącznika”;
- 2) uchyla się pkt 4c;

3) w pkt 7 po ppkt 10) dodaje się ppkt 10a), w brzmieniu:

„10a) pisemne oświadczenie dotyczące braku wystąpienia wobec wnioskodawcy okoliczności określonych w pkt 4e - 4g,”;

4) w pkt 12:

a) zdanie wstępne otrzymuje brzmienie:

„Autoryzowany Doradca w wykonywaniu swoich obowiązków zobowiązany jest do zachowania należytej staranności przy uwzględnieniu zawodowego charakteru prowadzonej działalności, posiadanej wiedzy, doświadczenia oraz umiejętności praktycznych, jakich można zasadnie wymagać od podmiotu wykonującego tego rodzaju czynności, a także do szczególnej dbałości o bezpieczeństwo obrotu i interes uczestników alternatywnego systemu obrotu. W szczególności Autoryzowany Doradca zobowiązany jest do:”;

b) ppkt 4) i 5) otrzymują brzmienie:

„4) współdziałania z emitentem w zakresie wypełniania przez emitenta obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu oraz monitorowania prawidłowości wypełniania przez emitenta tych obowiązków, w tym utrzymywania bieżącego kontaktu z przedstawicielami emitenta w tym zakresie,

5) bieżącego doradzania emitentowi w zakresie dotyczącym funkcjonowania jego instrumentów finansowych w alternatywnym systemie, w tym utrzymywania bieżącego kontaktu z przedstawicielami emitenta w tym zakresie,”;

c) po ppkt 5) dodaje się ppkt 6), w brzmieniu:

„6) zapewnienia, aby sporządzenie projektu dokumentu informacyjnego, przedstawianego Organizatorowi Alternatywnego Systemu do zaopiniowania przed złożeniem przez emitenta wniosku o wprowadzenie instrumentów finansowych do alternatywnego systemu obrotu, nastąpiło zgodnie z wymogami określonymi w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu dla dokumentu informacyjnego.”;

5) uchyla się pkt 18-23, 25 i 26;

6) po pkt 27 dodaje się pkt 27a, w brzmieniu:

„27a. Autoryzowany Doradca niezwłocznie informuje Organizatora Alternatywnego Systemu o zawarciu lub rozwiązaniu umowy z osobą posiadającą Certyfikat, o którym mowa w pkt 4a.”;

7) po pkt 29 dodaje się pkt 29a, w brzmieniu:

„29a. W zawiadomieniu, o którym mowa w pkt 29, Autoryzowany Doradca wskazuje działania, jakie podjął w celu usunięcia przez emitenta skutków naruszenia Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.”;

8) w pkt 32 w zdaniu wstępnym wyrazy „z zastrzeżeniem postanowień pkt 25, pkt 33–34”, zastępuje się wyrazami „z zastrzeżeniem postanowień pkt 33 – 34”;

9) w pkt 33:

a) w zdaniu wstępnym wyrazy „z zastrzeżeniem postanowień pkt 25, pkt 33a – 34” zastępuje się wyrazami „z zastrzeżeniem postanowień pkt 33a – 34”;

b) lit. b) otrzymuje brzmienie:

„b) Autoryzowany Doradca podejmuje działania mogące naruszyć bezpieczeństwo obrotu lub interes uczestników tego obrotu lub w wykonywaniu swoich obowiązków nie zachowuje należytej staranności, o której mowa w pkt 12,”;

c) po lit. e) dodaje się przecinek oraz lit. f) w brzmieniu:

„f) Autoryzowany Doradca nie przekazał Organizatorowi Alternatywnego Systemu informacji, o których mowa w pkt 29 lub pkt 29a”;

10) pkt 33d otrzymuje brzmienie:

„33d. Organizator Alternatywnego Systemu może podjąć decyzję o zawieszeniu prawa do działania Autoryzowanego Doradcy w alternatywnym systemie albo o skreśleniu Autoryzowanego Doradcy z Listy również w przypadku podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu decyzji o:

- 1) odmowie wprowadzenia do obrotu instrumentów finansowych emitenta, dla którego dany podmiot wykonuje obowiązki Autoryzowanego Doradcy,
- 2) odrzuceniu wniosku o wprowadzenie do obrotu instrumentów finansowych emitenta, dla którego dany podmiot wykonuje obowiązki Autoryzowanego Doradcy.”;

11) pkt 35d otrzymuje brzmienie:

„35d. Autoryzowany Doradca zobowiązany jest wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na wyodrębnione konto Fundacji GPW (numer KRS: 0000563300), dedykowane finansowaniu prowadzenia przez tę fundację działalności edukacyjnej w zakresie wspierania rozwoju rynku kapitałowego oraz promocji i upowszechniania wiedzy ekonomicznej wśród społeczeństwa. Wpłata powinna nastąpić w terminie 10 dni roboczych od dnia, od którego decyzja o nałożeniu kary pieniężnej podlega wykonaniu. W przeciwnym razie wobec Autoryzowanego Doradcy może zostać nałożona kara, o której mowa w pkt 33 ppkt 3) lub 4). Kopię dowodu wpłaty kwoty, o której mowa w zdaniu pierwszym, Autoryzowany Doradca zobowiązany jest niezwłocznie przekazać Organizatorowi Alternatywnego Systemu.”.

§ 7

W Załączniku Nr 7 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Opłaty w alternatywnym systemie obrotu”) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 4b:

a) w ust. 1 w zdaniu końcowym wyrazy „oraz z zastrzeżeniem ust. 2 i 3” zastępuje się wyrazami „oraz z zastrzeżeniem ust. 2 – 4”;

b) po ust. 3 dodaje się ust. 4, w brzmieniu:

„4. W przypadku gdy instrumenty danego emitenta zostaną dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym w okresie, w którym dany Autoryzowany Doradca pełnił dla tego emitenta obowiązki, o których mowa w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zmniejszenie opłaty, o którym mowa w ust. 1 lit. d), przysługuje temu Autoryzowanemu Doradcy niezależnie od okresu pełnienia tych obowiązków w roku

kalendarzowym poprzedzającym rok, za który pobierana jest opłata roczna.”;

2) w § 5:

a) w ust. 13 pkt 9a) otrzymuje brzmienie:

„9a) Faktura z tytułu opłaty, o której mowa w § 4 pkt 3.3 wystawiana jest w terminie 7 dni od dnia złożenia wniosku o wprowadzenie. Opłata ta nie podlega zmniejszeniu ani zwrotowi w przypadku wycofania wniosku przez emitenta lub zawieszenia jego rozpatrywania, ani też w przypadku odmowy wprowadzenia do obrotu instrumentów finansowych nim objętych czy też odrzucenia tego wniosku zgodnie z właściwymi przepisami Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.”;

b) w ust. 14 pkt 2) otrzymuje brzmienie:

„2) Faktura z tytułu opłaty rocznej, o której mowa w § 4a pkt 2, wystawiana jest w terminie do dnia 20 stycznia każdego roku. Opłata ta pobierana jest z góry i nie podlega zmniejszeniu w przypadku zaprzestania wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy, w tym w związku z zawieszeniem jego prawa do działania w alternatywnym systemie, czy też jego skreśleniem z Listy Autoryzowanych Doradców. Nie pobiera się opłaty rocznej, o której mowa w § 4a pkt 2, za rok, w którym doszło do wpisania podmiotu na Listę Autoryzowanych Doradców.”.

§ 8

1. Uchwała niniejsza wchodzi w życie z dniem 1 marca 2020 r., z zastrzeżeniem ust. 2 - 9.
2. Do spraw wszczętych, a niezakończonych przed dniem wejścia w życie niniejszej uchwały, stosuje się z zastrzeżeniem ust. 3 przepisy dotychczasowe, z wyłączeniem postanowień § 5 ust. 2 pkt 4) części ogólnej Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.
3. Do spraw wszczętych, a niezakończonych przed dniem wejścia w życie niniejszej uchwały, stosuje się postanowienia § 5a części ogólnej Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w brzmieniu przyjętym niniejszą uchwałą.

4. Postanowienia § 3 ust. 1 pkt 8 oraz § 7 ust. 2 i 2a części ogólnej Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w brzmieniu uwzględniającym zmiany, o których mowa w § 1 pkt 2 lit. a) i pkt 8 niniejszej uchwały, obowiązują w odniesieniu do dłużnych instrumentów finansowych wyemitowanych na podstawie uchwał/decyzji właściwych organów podjętych począwszy od dnia 1 lipca 2020 r.
5. Postanowienia § 5 ust. 2a oraz ust. 4.1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w brzmieniu uwzględniającym zmiany, o których mowa w § 4 pkt 3 lit. a) i lit. b) niniejszej uchwały, stosuje się do raportów kwartalnych oraz skonsolidowanych raportów kwartalnych publikowanych począwszy od dnia 1 lipca 2020 r.
6. Postanowienia § 5 ust. 6.1, ust. 7.1 oraz ust. 8 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w brzmieniu uwzględniającym zmiany, o których mowa w § 4 pkt 3 lit. c), lit. d) i lit. e) niniejszej uchwały, stosuje się do raportów rocznych oraz skonsolidowanych raportów rocznych publikowanych począwszy od dnia 1 stycznia 2021 r.
7. Postanowienia § 11 ust. 2 i 3, § 12 oraz § 13 Załącznika Nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w brzmieniu uwzględniającym zmiany, o których mowa w § 5 pkt 4, pkt 5 i pkt 6 niniejszej uchwały, stosuje się do raportów półrocznych oraz skonsolidowanych raportów półrocznych publikowanych począwszy od dnia 1 lipca 2020 r.
8. Postanowienia § 11 ust. 2, § 14, § 15 oraz § 17a Załącznika Nr 4 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w brzmieniu uwzględniającym zmiany, o których mowa w § 5 pkt 4, pkt 7, pkt 8 i pkt 9 niniejszej uchwały, stosuje się do raportów rocznych oraz skonsolidowanych raportów rocznych publikowanych począwszy od dnia 1 stycznia 2021 r.
9. Postanowienia § 4b ust. 1 i ust. 4 Załącznika Nr 7 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w brzmieniu uwzględniającym zmiany, o których mowa w § 7 pkt 1 niniejszej uchwały, stosuje się po raz pierwszy do opłat rocznych należnych za rok 2020.