

Indywidualny Standard Raportowania w Macrologic SA

ZARZĄDZENIE PREZESA ZARZĄDU MACROLOGIC SA Z DNIA 17 CZERWCA 2016

WYDANE NA PODSTAWIE UCHWAŁY NUMER 2 Z DNIA 17 CZERWCA 2016

WCHODZI W ŻYCIE DNIA 4 LIPCA 2016

Spis treści

| | |
|---|---|
| Spis treści | 1 |
| Wprowadzenie | 2 |
| Raportowanie informacji poufnych | 2 |
| Raporty bieżące dotyczące danych finansowych | 2 |
| Raporty bieżące związane z walnym zgromadzeniem akcjonariuszy | 3 |
| Raporty bieżące dotyczące innych zdarzeń..... | 4 |
| Okresowe raportowanie informacji | 5 |
| Raporty okresowe | 5 |

Wprowadzenie

Niniejszy Indywidualny Standard Raportowania (ISR) zawiera obowiązujące w Macrologic SA zasady powiadamiania o zdarzeniach objętych Polityką Informacyjną Macrologic SA, określa kategorie tych zdarzeń oraz warunki i zakres informacji, jakie są o nich ujawniane.

Wszelkie osoby zatrudnione w Spółce są zobowiązane do stosowania się do wymagań ISR.

Dokument został przygotowany przy założeniu, że dotyczy okoliczności istotnych wyłącznie dla Macrologic SA (emitenta), co w szczególności oznacza, że nie odnosi się do przepisów wprowadzone obowiązujących, ale niemających zastosowania w sytuacji emitenta. Żaden fragment dokumentu nie może być interpretowany jako podstawa do uchylenia się od obowiązku stosowania przepisów prawa, a korzystający z dokumentu pozostaje wyłącznie odpowiedzialny za skutki swoich działań.

W szczególności zdarzenia wprost opisane w dokumencie nie stanowią zamkniętego zbioru zdarzeń generujących obowiązek raportowania w związku z informacją cenotwórczą. Zarząd jest każdorazowo odpowiedzialny za przeprowadzenie analizy każdego zdarzenia w spółce pod kątem uznania go za informację cenotwórczą. Osoby podlegające obowiązkowi stosowania ISR są zobowiązane w razie wątpliwości do kierowania zapytań i stosowania się do wyjaśnień Zarządu.

Raportowanie informacji poufnych

Informacje cenotwórcze raportowane są przez Macrologic w postaci raportów bieżących oraz raportów okresowych

Raporty bieżące dotyczące danych finansowych

Z punktu widzenia dokonywania oceny, czy pewna informacja finansowa stanowi informację poufną, podlegającą opublikowaniu w formie raportu bieżącego, Zarząd każdorazowo analizuje istotność wpływu danych finansowych na kondycję spółki, w szczególności jej zysk i kapitały własne. Zarząd zwraca szczególną uwagę na generalne czynniki, których wystąpienie pozwala na uznanie, że określona informacja finansowa powinna zostać potraktowana jako informacja poufna.

W przypadku stwierdzenia przez Zarząd zaistnienia choćby jednego z wyżej wymienionych generalnych czynników w odniesieniu do określonej informacji finansowej, informacja taka – po uznaniu jej za istotną – podlega niezwłocznemu raportowaniu w formie raportu bieżącego, bez oczekiwania na wcześniej opublikowany przez Macrologic termin przekazania raportu okresowego. Za wartości parametrów finansowych determinujące istotność uznaje się niniejszym:

- Konieczność utworzenia nadzwyczajnych rezerw o wartości powyżej 5% wyniku finansowego netto za poprzedni rok obrotowy;

- Spodziewane zmiany w wartości kosztów produkcji w kwocie stanowiącej powyżej 20% takich kosztów z poprzedniego kwartalnego okresu sprawozdawczego lub powyżej 5% takich kosztów wykazanych za poprzedni rok obrotowy;
- Spodziewane zmiany w wartości kosztów ogólnego zarządu w kwocie stanowiącej powyżej 40% takich kosztów z poprzedniego kwartalnego okresu sprawozdawczego lub powyżej 10% takich kosztów wykazanych za poprzedni rok obrotowy;
- Jednorazowa zmiana wartości aktywów spółki w kwocie powyżej 10% wartości aktywów na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego ze wskazaniem kategorii tych aktywów, które wpłynęły na zmianę;
- Jednorazowa zmiana wartości zobowiązań spółki w kwocie powyżej 20% wartości zobowiązań na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego ze wskazaniem kategorii tych zobowiązań, które wpłynęły na zmianę.

Raporty bieżące związane z walnym zgromadzeniem akcjonariuszy

Macrologic przekazuje w formie raportu bieżącego informacje o niżej opisanych zdarzeniach, dotyczących walnego zgromadzenia akcjonariuszy:

- ogłoszenie o zwołaniu walnego zgromadzenia akcjonariuszy dokonane zgodnie z art. 402² ksh, w szczególności treść projektów uchwał, które mają być przedmiotem obrad walnego zgromadzenia w zakresie maksymalnie szczegółowym w chwili publikowania projektu;
- zamiar dokonania oraz zarejestrowanie przez sąd zmiany statutu spółki wraz z treścią dotychczas obowiązujących postanowień oraz treścią proponowanych albo zarejestrowanych zmian, a także podjęcie przez sąd postanowienia o odmowie rejestracji;
- zgłoszenie przez akcjonariusza projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad walnego zgromadzenia wraz z treścią tych projektów;
- żądanie akcjonariusza wprowadzenia zmian do porządku obrad walnego zgromadzenia wraz z nowym porządkiem obrad i wyliczeniem zmian oraz z treścią projektów uchwał;
- ogłoszenie przerwy w obradach walnego zgromadzenia wraz z określeniem daty jego wznowienia;
- podjęcie przez walne zgromadzenie uchwał wraz z ich treścią, a przy każdej uchwale również wymienienie: liczby akcji, z których oddano ważne głosy, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, łącznej liczby ważnych głosów, w tym liczby głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”;
- odstąpienie przez walne zgromadzenie od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad wraz z wyliczeniem tych punktów;
- zaprotokołowanie sprzeciwu podczas obrad walnego zgromadzenia, ze wskazaniem, których uchwał dotyczy;
- wniesienie powództwa o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia oraz o wydaniu przez sąd wyroku w sprawie, jak również o terminie stwierdzenia nieważności lub uchylenia uchwały bądź oddalenia powództwa wraz z treścią wzruszanej uchwały;

- wszelkie decyzje dotyczące deklaracji wypłat lub wstrzymania wypłat zaliczki na poczet przewidywanych dywidend oraz wypłat lub wstrzymania wypłat dywidend lub odsetek od akcji spółki;
- udzielenie akcjonariuszowi informacji poza walnym zgromadzeniem w trybie art. 428 §5 ksh lub na wniosek w trybie art. 428 §6 ksh wraz z treścią tej informacji;
- zobowiązanie spółki przez sąd na podstawie art. 429 ksh do udzielenia informacji akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem wraz z treścią tej informacji;
- uchwalenie dywidendy wraz z podaniem jej wysokości, wartości przypadającej na jedną akcję, liczby akcji objętych dywidendą, dnia dywidendy oraz terminu wypłat dywidendy;
- sporządzenie sprawozdania finansowego dla potrzeb walnego zgromadzenia akcjonariuszy, na którym planowane jest podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki ze środków spółki wraz z treścią tego sprawozdania, zgodnie z art. 442 §2 ksh.

Raporty bieżące dotyczące innych zdarzeń

Poza zdarzeniami, o których mowa w poprzednich sekcjach, Macrologic będzie informował o następujących zdarzeniach:

- zawarcie przez emitenta lub spółkę zależną umowy o wartości powyżej 2% kwoty przychodów ze sprzedaży z poprzedniego roku obrotowego („umowa istotna”), a także spełnienie się lub niespełnienie warunku dotyczącego umowy istotnej, jej wypowiedzenie lub rozwiązanie;
- zmiana stanu posiadania przez emitenta lub spółkę zależną akcji emitenta w liczbie powyżej 1% całkowitej liczby akcji;
- udzielenie przez emitenta lub spółkę zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji, jeżeli wartość odpowiedniej kwoty wynosi powyżej 10% kapitałów własnych emitenta na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego;
- wszczęcie przed sądem lub dowolnym organem właściwym postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności emitenta lub spółki zależnej, których wartość wynosi powyżej 10 % kapitałów własnych emitenta na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego;
- decyzja, wpływająca na zmianę polityki dywidendowej emitenta wraz z jednolitą treścią polityki dywidendowej po zmianie;
- rejestracja przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego emitenta,
- zmiana praw z akcji;
- umorzenie akcji emitenta,
- podjęcie uchwały o połączeniu, podziale lub przekształceniu emitenta, a także zarejestrowanie każdego z powyższych zdarzeń przez sąd;
- zmiana składu Zarządu lub Rady Nadzorczej;
- zmiana wpisu dotyczącego przedsiębiorstwa spółki w Dziale 4 KRS;
- złożenie w stosunku do emitenta lub spółki zależnej wniosku o ogłoszenie upadłości, odrzucenie lub oddalenie takiego wniosku, oraz zmiana postanowienia sądu o ogłoszeniu upadłości;

- złożenie, oddalenie, zwrot lub odrzucenie wniosku o ogłoszenie upadłości lub wniosku restrukturyzacyjnego;
- otwarcie, odmowa otwarcia, umorzenie lub zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego;
- ogłoszenie upadłości, umorzenie lub zakończenie postępowania upadłościowego;
- zmiana, uchylenie i wykonanie planu spłaty wierzycieli;
- zmiana, uchylenie lub wygaśnięcie układu;
- otwarcie postępowania likwidacyjnego – w odniesieniu do emitenta lub jego spółki zależnej;
- złożenie lub uwzględnienie wniosku o zatwierdzenie warunków sprzedaży przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części lub istotnych składników majątkowych przedsiębiorstwa;
- zawieszenie obrotu akcjami emitenta i jego przywrócenie;
- zakończenie subskrypcji lub sprzedaży, związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych emitenta do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i przydziałem papierów wartościowych.

Okresowe raportowanie informacji

Raporty okresowe przekazują niezbędne informacje o stanie emitenta i stanowią narzędzie oceny inwestorskiej, mającej wpływ na kurs akcji

Raporty okresowe

Raporty okresowe przekazywane są przez emitenta w zakresie i terminach określonych przez Rozporządzenie Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Są to jednostkowe i skonsolidowane raporty kwartalne, roczne i półroczne. Zawarte w nich sprawozdania finansowe sporządzane są w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.