

# PROCEDURA

## ANONIMOWEGO ZGŁASZANIA NARUSZEŃ PRAWA W HERKULES S.A.

### I. CEL I ZASTOSOWANIE PROCEDURY

- 1.1. Niniejsza Procedura wprowadzona została na podstawie art. 97d ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2080).
- 1.2. Przyjęta w niniejszej Procedurze procedura anonimowego zgłaszania przez Pracowników zaobserwowanych przez nich Naruszeń w Spółce do Członka Zarządu ds. Naruszeń, a w szczególnych przypadkach – do Rady Nadzorczej, służy zapewnieniu integralności Spółki oraz stanowi mechanizm wewnętrznej kontroli w przypadkach zidentyfikowania naruszeń przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych. Procedura w szczególności określa standardy w zakresie reagowania na zachowania niezgodne z prawem (w tym z przepisami ustawy, o której mowa w punkcie 1.1. powyżej, oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE), Regulacjami i standardami etycznymi.
- 1.3. Niniejsza Procedura nie ma zastosowania do zgłaszania nieprawidłowości dotyczących zasad ochrony danych osobowych. Postępowanie w zakresie określonym w zdaniu poprzedzającym regulują odrębne dokumenty.
- 1.4. Celem Procedury jest umożliwienie przekazywania osobom pełniącym w Spółce zarząd lub nadzór w sposób anonimowy informacji o Naruszeniach bez jakichkolwiek Konsekwencji dla Zgłaszającego Naruszenie.

### II. DEFINICJE

W niniejszej Procedurze poniższe terminy będą miały następujące znaczenie:

- 2.1. **Członek Zarządu ds. Naruszeń** – wyznaczony uchwałą Zarządu Członek Zarządu do pełnienia obowiązków określonych w niniejszej Procedurze, a w przypadku braku takiego wyznaczenia – Prezes Zarządu.
- 2.2. **Konsekwencje** – jakiegokolwiek negatywne konsekwencje związane ze złożeniem Zgłoszenia, tj. każde działanie o charakterze represyjnym, dyskryminującym lub inne niesprawiedliwe traktowanie Pracownika z powodu złożenia przez niego Zgłoszenia lub uczestniczenia w czynnościach wyjaśniających, o których mowa w punkcie IV Procedury, lub postępowaniu w sprawie Naruszenia, o którym mowa w punkcie V Procedury, takie jak w szczególności rozwiązanie umowy o pracę, niekorzystna zmiana warunków pracy i płacy, pominięcie przy przydzielaniu korzyści majątkowych i osobistych, w tym premii lub awansów;
- 2.3. **KSH** – ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526);
- 2.4. **Naruszający** – osoba, która w ocenie Zgłaszającego Naruszenie dopuściła się Naruszenia;
- 2.5. **Naruszenie** – zidentyfikowane w Spółce rzeczywiste lub potencjalne naruszenie lub podejrzenie naruszenia przepisów prawa, Regulacji lub standardów etycznych, przy czym przykładowy, niewyczerpujący katalog naruszeń przepisów prawa został wskazany w Załączniku nr 2 do Procedury;
- 2.6. **Pracownik** – każdy obecny i były pracownik Spółki oraz każda osoba fizyczna, która w sposób stały świadczy lub świadczyła usługi na rzecz Spółki, niezależnie od podstawy prawnej jej zatrudnienia w Spółce (w szczególności na podstawie umów prawa cywilnego, w tym zawartych w ramach działalności gospodarczej prowadzonej przez tę osobę fizyczną), włącznie z prokurentami, członkami Zarządu oraz członkami Rady Nadzorczej;

- 2.7. **Procedura** – niniejsza „Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń prawa w Herkules S.A.”;
- 2.8. **Przewodniczący Rady Nadzorczej** – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki;
- 2.9. **Rada Nadzorcza** – Rada Nadzorcza Spółki;
- 2.10. **Regulacje** – wszelkie akty wewnętrzne, w tym regulaminy, polityki, procedury, instrukcje, systemy i rozwiązania przyjęte w Spółce;
- 2.11. **Spółka** – Herkules Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (03-236) przy ul. Annopol 5, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS 0000261094, REGON: 017433674, NIP: 9512032166, kapitał zakładowy 68 238 210,00 zł, w całości opłacony;
- 2.12. **Zarząd** – Zarząd Spółki;
- 2.13. **Zgłaszający Naruszenie** – Pracownik lub inna osoba, która informuje o Naruszeniu zgodnie z niniejszą Procedurą;
- 2.14. **Zgłoszenie** – przekazanie informacji o Naruszeniu zgodnie z Procedurą.

### **III. DOKONYWANIE ZGŁOSZEŃ**

- 3.1. Każdy Pracownik ma możliwość anonimowego zgłaszania Naruszeń.
- 3.2. Zgłaszający Naruszenie dokonuje Zgłoszenia:
  - 3.2.1. Członkowi Zarządu ds. Naruszeń – w przypadku, gdy Naruszającym jest osoba spoza Zarządu;
  - 3.2.2. Radzie Nadzorczej – w przypadku, gdy Naruszającym jest osoba wchodząca w skład Zarządu lub inna osoba, w stosunku do której którykolwiek z Członków Zarządu pozostaje w bliskiej relacji lub konflikcie interesów.
- 3.3. W przypadku, gdy po odebraniu Zgłoszenia Członek Zarządu ds. Naruszeń stwierdzi występowanie po jego stronie lub po stronie pozostałych Członków Zarządu bliskiej relacji lub konfliktu interesów względem Naruszającego, przekazuje on niezwłocznie Zgłoszenie Radzie Nadzorczej oraz powstrzymuje się od podejmowania jakichkolwiek czynności związanych z weryfikacją Zgłoszenia, zachowując w poufności informacje jego dotyczące.
- 3.4. Wszelkie Zgłoszenia przeznaczone dla Rady Nadzorczej kierowane są na ręce Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który niezwłocznie przekazuje otrzymane zgłoszenie pozostałym Członkom Rady Nadzorczej.
- 3.5. Zgłoszenia Naruszenia można dokonywać:
  - 3.5.1. elektronicznie, za pośrednictwem poczty elektronicznej, na adres e-mail:
    - [naruszenia\\_zarząd@herkules-polska.pl](mailto:naruszenia_zarząd@herkules-polska.pl) – w przypadku o którym mowa w punkcie 3.2.1. powyżej lub
    - [naruszenia\\_rada\\_nadzorcza@herkules-polska.pl](mailto:naruszenia_rada_nadzorcza@herkules-polska.pl) – w przypadku o którym mowa w punkcie 3.2.2. powyżej;
  - 3.5.2. pisemnie, za pośrednictwem przesyłek listowych, wysyłanych na adres siedziby Spółki z adnotacją:
    - „Zgłoszenie naruszenia, poufne – Członek Zarządu ds. Naruszeń – do rąk własnych, nie otwierać” – w przypadku, o którym mowa w punkcie 3.2.1. powyżej;
    - „Zgłoszenie naruszenia, poufne – Przewodniczący Rady Nadzorczej – do rąk własnych, nie otwierać” – w przypadku, o którym mowa w punkcie 3.2.2. powyżej.

- 3.6. Członek Zarządu ds. Naruszeń lub Przewodniczący Rady Nadzorczej, o ile to możliwe, są zobowiązani potwierdzić Zgłaszającemu Naruszenie otrzymanie Zgłoszenia. Ponadto otrzymujący Zgłoszenie powiadamia Zgłaszającego Naruszenie o zakresie jego praw i obowiązków wynikających z niniejszej Procedury, w tym o dalszych możliwych etapach postępowania będących następstwem złożenia Zgłoszenia. Informacja ta zawiera w szczególności postanowienia w zakresie zapewnienia anonimowości osoby zgłaszającej Naruszenie oraz ochrony przed Konsekwencjami. W przypadku, gdy w treści Zgłoszenia zwrócono się z prośbą o przekazanie informacji o wyniku rozpatrzenia Zgłoszenia, otrzymujący Zgłoszenie poinformuje Zgłaszającego Naruszenie o podjętych środkach zaradczych, chyba że ujawnienie takich informacji będzie niemożliwe z uwagi na ich poufny charakter.
- 3.7. Spółka zapewnia, aby dostęp do skrzynek pocztowych oraz możliwość otwarcia przesyłek listowych, o których mowa w punkcie 3.5. powyżej, przysługiwały wyłącznie odpowiednio Członkowi Zarządu ds. Naruszeń lub Przewodniczącemu Rady Nadzorczej. W przypadku otrzymania przez Spółkę przesyłki listowej zawierającej Zgłoszenie, niezwłocznie – bez jej otwierania – zawiadamia się o jej wpływie i przekazuje odpowiednio Członkowi Zarządu ds. Naruszeń lub Przewodniczącemu Rady Nadzorczej.
- 3.8. Złożenie Zgłoszenia leży w interesie ogólnym Spółki oraz wszystkich Pracowników, w związku z czym Zgłoszenie powinno być złożone w dobrej wierze, zaś Zgłaszającemu Naruszenie nie przysługuje w zamian żadna korzyść osobista ani materialna.
- 3.9. Zgłoszenie powinno zawierać (o ile to możliwe) wszelkie istotne i pomocne informacje do zbadania Naruszenia, w tym:
  - 3.9.1. datę wystąpienia lub okres trwania Naruszenia;
  - 3.9.2. wskazanie Naruszającego (lub Naruszających);
  - 3.9.3. szczegółowy opis Naruszenia;
  - 3.9.4. wskazanie wszystkich osób mogących posiadać informacje dotyczące Naruszenia (świadków);
  - 3.9.5. wszystkie znane Zgłaszającemu Naruszenie dowody uzasadniające podejrzenie wystąpienia Naruszenia.
- 3.10. Zgłoszenie może dotyczyć tylko takich informacji, co do prawdziwości których Zgłaszający Naruszenie jest przekonany i w żadnym razie nie może prowadzić do fałszywego oskarżenia o dokonanie Naruszenia. Wobec powyższego przepisy Procedury dotyczące ochrony Zgłaszających Naruszenie przed Konsekwencjami nie dotyczą przypadku złożenia Zgłoszenia w złej wierze, co oznacza w szczególności, że wobec Zgłaszającego Naruszenie w złej wierze (w tym w szczególności w celu fałszywego oskarżenia o dokonanie Naruszenia) Spółka może zastosować właściwe środki dyscyplinujące.
- 3.11. W przypadku, gdy jest to możliwe, Członek Zarządu ds. Naruszeń lub Rada Nadzorcza może zwrócić się do Zgłaszającego Naruszenie z prośbą o przekazanie dodatkowych informacji lub dokumentów dotyczących Naruszenia.

#### **IV. CZYNNOŚCI WYJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE NARUSZENIA**

- 4.1. Po otrzymaniu Zgłoszenia Członek Zarządu ds. Naruszeń podejmuje w terminie nie dłuższym niż 7 dni czynności wyjaśniające dotyczące Naruszenia zgodnie z niniejszym punktem IV.
- 4.2. Członek Zarządu ds. Naruszeń może poinformować o podjęciu czynności wyjaśniających wybranego Pracownika i zlecić mu ich przeprowadzenie. Wybrany Pracownik musi dawać rękojmię należytego wykonania obowiązków wynikających z niniejszego punktu IV oraz spełniać kryterium niezależności w stosunku do Naruszającego. W przypadku powierzenia czynności wyjaśniających wybranemu Pracownikowi zastosowanie znajdują postanowienia punktów 4.3. – 4.7. poniżej. Członek Zarządu ds. Naruszeń może także przeprowadzić postępowanie wyjaśniające samodzielnie (postanowienia punktu 4.7. poniżej stosuje się odpowiednio).

- 4.3. Pracownik, któremu powierzono przeprowadzenie czynności wyjaśniających, zobowiązany jest przestrzegać przepisów określonych w Procedurze oraz zachować poufność wszelkich informacji związanych z otrzymanym Zgłoszeniem, w tym w szczególności zobowiązany jest do nieudzielania informacji na temat toczącego się postępowania osobom innym niż Członek Zarządu ds. Naruszeń, chyba że obowiązek przekazania takich informacji wynika z przepisów prawa lub z obowiązku tego zostanie zwolniony przez Członka Zarządu ds. Naruszeń lub Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
- 4.4. Czynności wyjaśniające są prowadzone pod nadzorem i zgodnie z instrukcjami Członka Zarządu ds. Naruszeń oraz mają na celu wstępną weryfikację treści otrzymanego Zgłoszenia i zasadności opisanych w nim okoliczności dotyczących Naruszenia, w tym ewentualnych przesłanek do podjęcia dalszych działań w ramach postępowania w sprawie Naruszenia.
- 4.5. Czynności wyjaśniające nie powinny trwać dłużej niż 14 dni. W szczególnie uzasadnionych przypadkach czas ich trwania może zostać przedłużony przez Członka Zarządu ds. Naruszeń, nie dłużej jednak niż o 30 dni.
- 4.6. Członek Zarządu ds. Naruszeń może, o ile wymagają tego czynności wyjaśniające oraz nie pozostaje to w konflikcie z przedmiotem zgłoszonego Naruszenia, konsultować się w ramach prowadzonego postępowania z Zarządem lub Radą Nadzorczą.
- 4.7. Po przeprowadzeniu czynności wyjaśniających Pracownik, któremu powierzono ich przeprowadzenie, przygotowuje, pod nadzorem Członka Zarządu ds. Naruszeń, podsumowanie Zgłoszenia zawierające opis Naruszenia będącego przedmiotem czynności wyjaśniających oraz wyniki przeprowadzonych czynności. Podsumowanie, o którym mowa w niniejszym punkcie, zawiera także sugestię co do dalszego postępowania, tj. w przypadku gdy czynności wyjaśniające:
  - 4.7.1. nie wykazały zasadności podjęcia dalszych działań, w tym w szczególności doprowadziły do oddalenia podejrzeń zawartych w Zgłoszeniu – wniosek o umorzenie sprawy;
  - 4.7.2. uwiarygodniły opisane w Zgłoszeniu okoliczności Naruszenia – wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie Naruszenia.
- 4.8. Członek Zarządu ds. Naruszeń zobowiązany jest wystąpić o wprowadzenie do porządku obrad najbliższego posiedzenia Zarządu sprawy dotyczącej rozpatrzenia każdorazowo wyników czynności wyjaśniających, przekazując jednocześnie wszystkim pozostałym Członkom Zarządu podsumowanie, o którym mowa w pkt 4.7. powyżej.
- 4.9. Zarząd po rozpatrzeniu wyników czynności wyjaśniających podejmuje odpowiednio uchwałę o umorzeniu sprawy albo o wszczęciu postępowania w sprawie Naruszenia.
- 4.10. W przypadku, gdy Zarząd po rozpatrzeniu wyników czynności wyjaśniających w odniesieniu do danego Zgłoszenia podjął uchwałę o umorzeniu sprawy, Spółka niezwłocznie usuwa ze swoich systemów dane osobowe zawarte w tym Zgłoszeniu, pozostawiając w systemach inne informacje zawarte w Zgłoszeniu oraz informacje o podjętych działaniach przez okres 5 lat, licząc od pierwszego dnia roku następującego po roku, w którym te informacje opracowano, prowadzono lub sporządzono.
- 4.11. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w tym zwłaszcza ze względu na wysoce szkodliwy charakter Naruszenia, lub gdy przekazane Zgłoszenie wskazuje na wysokie prawdopodobieństwo dokonania Naruszenia, Członek Zarządu ds. Naruszeń może odstąpić od podjęcia czynności wyjaśniających. W takiej sytuacji Członek Zarządu ds. Naruszeń niezwłocznie zwraca się z wnioskiem do wszystkich pozostałych Członków Zarządu o podjęcie uchwały w przedmiocie wszczęcia postępowania w sprawie Naruszenia.
- 4.12. Przepisy niniejszego punktu IV stosuje się odpowiednio do Rady Nadzorczej w sytuacji, gdy Zgłoszenie zostało przekazane Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, przy czym termin na podjęcie czynności wyjaśniających wynosi w tym przypadku 14 dni. Rada Nadzorcza może także delegować swojego Członka do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych zgodnie z art. 390 § 1 KSH. Ponadto na każde żądanie Spółka zapewni Radzie Nadzorczej (w tym Przewodniczącemu Rady Nadzorczej) dostęp

do ekspertów i dostawców usług zewnętrznych (w szczególności takich jak usługi prawne, audytorskie, konsultingowe, informatyczne, rachunkowe lub podatkowe oraz tłumaczenia), których wsparcie może być przydatne lub niezbędne w toku realizacji kompetencji Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej) wynikających z Procedury. Spółka zapewni zawarcie z danym ekspertem lub dostawcą usług zewnętrznych stosownej umowy, która będzie podstawą świadczenia usług, w sposób gwarantujący Radzie Nadzorczej (w tym Przewodniczącemu Rady Nadzorczej) możliwość korzystania z przedmiotowych usług z zachowaniem poufności ich przedmiotu wobec Spółki (w tym jej Zarządu i Pracowników).

## **V. POSTĘPOWANIE W SPRAWIE NARUSZENIA**

- 5.1. Jeżeli czynności wyjaśniające wykazały zasadność podjęcia dalszych działań, Członek Zarządu ds. Naruszeń lub upoważniony Pracownik, o którym mowa w punkcie 4.2. powyżej (o ile został wyznaczony), (w tym wypadku działający pod nadzorem i zgodnie z instrukcjami Członka Zarządu ds. Naruszeń), prowadzi postępowanie w sprawie Naruszenia polegające na pełnej i szczegółowej weryfikacji Naruszenia, tj. niestosowania lub nieprawidłowego stosowania przepisów prawa, Regulacji lub standardów etycznych przez Naruszającego.
- 5.2. W ramach postępowania w sprawie Naruszenia podejmuje się wszelkie czynności konieczne do pełnego wyjaśnienia stanu faktycznego sprawy oraz weryfikacji zasadności przypisania Naruszenia Naruszającemu.
- 5.3. Postępowanie w sprawie Naruszenia nie może trwać dłużej niż 30 dni od dnia jego wszczęcia. W szczególnie uzasadnionych przypadkach może zostać ono przedłużone przez Członka Zarządu ds. Naruszeń o okres nie dłuższy niż 30 dni.
- 5.4. Po przeprowadzeniu postępowania w sprawie Naruszenia Członek Zarządu ds. Naruszeń lub Pracownik, o którym mowa w punkcie 5.1. powyżej (o ile został wyznaczony), przygotowuje (w przypadku wyznaczonego Pracownika – pod nadzorem Członka Zarządu ds. Naruszeń) szczegółowy raport z przeprowadzonego postępowania w sprawie Naruszenia. Raport ten zawiera informacje na temat przebiegu czynności, o których mowa w punkcie 5.2. powyżej, i wynikających z nich ustaleń.
- 5.5. Członek Zarządu ds. Naruszeń zobowiązany jest wystąpić o wprowadzenie do porządku obrad najbliższego posiedzenia Zarządu sprawy dotyczącej rozpatrzenia raportu z przeprowadzonego postępowania w sprawie Naruszenia oraz ewentualnego podjęcia działań wskazanych w punkcie 5.7. poniżej, przekazując jednocześnie pozostałym Członkom Zarządu ten raport.
- 5.6. Członek Zarządu ds. Naruszeń może powiadomić o treści raportu z przeprowadzonego postępowania w sprawie Naruszenia także Radę Nadzorczą.
- 5.7. Zarząd, na podstawie analizy otrzymanego raportu z przeprowadzonego postępowania w sprawie Naruszenia postanawia o:
  - 5.7.1. umorzeniu sprawy albo
  - 5.7.2. podjęciu stosownych środków zaradczych.
- 5.8. W przypadku, o którym mowa w punkcie 5.7.2. powyżej, Zarząd podejmuje stosowne do okoliczności środki zaradcze polegające w szczególności na:
  - 5.8.1. pociągnięciu Naruszającego (lub Naruszających) do odpowiedzialności dyscyplinarnej, karnej, administracyjnej lub cywilnej,
  - 5.8.2. skierowaniu zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa do właściwych organów ścigania lub innego odpowiedniego zawiadomienia do innych właściwych organów, w tym organów nadzoru,
  - 5.8.3. przeprowadzeniu kontroli wewnętrznej,
  - 5.8.4. zakończeniu lub zmiany zasad współpracy z Pracownikiem, którego dotyczy Naruszenie,

- 5.8.5. podjęciu innych działań przewidzianych Regulacjami lub przepisami prawa powszechnie obowiązującego,
- 5.8.6. wdrożeniu działań lub środków mających na celu zapobieżenie popełnieniu podobnego Naruszenia w przyszłości, przy czym środki te mogą obejmować przeprowadzenie szkoleń, aktualizację lub weryfikację obowiązujących w Spółce Regulacji lub inne odpowiednie działania.
- 5.9. W przypadku, o którym mowa w punkcie 5.7.1. powyżej, Członek Zarządu ds. Naruszeń niezwłocznie powiadamia Naruszającego wskazanego w Zgłoszeniu o fakcie przeprowadzenia postępowania w sprawie Naruszenia i jego wynikach.
- 5.10. Przepisy niniejszego punktu V stosuje się odpowiednio do Rady Nadzorczej w przypadku, gdy zgłoszenie Naruszenia zostało przekazane Przewodniczącemu Rady Nadzorczej.
- 5.11. W zakresie nieuregulowanym w niniejszym punkcie V do postępowania w sprawie Naruszenia stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące czynności wyjaśniających.

## **VI. OCHRONA ZGŁASZAJĄCYCH NARUSZENIA**

- 6.1. Spółka gwarantuje Zgłaszającemu Naruszenie:
  - 6.1.1. prawo do zachowania anonimowości swojej tożsamości, w tym przyjęcie do rozpatrzenia Zgłoszenia niezawierającego danych osobowych Zgłaszającego Naruszenie;
  - 6.1.2. ochronę przed Konsekwencjami;
  - 6.1.3. możliwość bezpośredniego kontaktowania się z osobą, do której składane jest Zgłoszenie, tj. odpowiednio z Członkiem Zarządu ds. Naruszeń lub z Przewodniczącym Rady Nadzorczej.
- 6.2. Spółka zapewnia Zgłaszającemu Naruszenie ochronę przed Konsekwencjami poprzez:
  - 6.2.1. wprowadzenie bezwzględego zakazu wyciągania Konsekwencji – wyciągnięcie Konsekwencji jest zakazane również w sytuacji, gdy przeprowadzone czynności wyjaśniające lub postępowanie w sprawie Naruszenia wykazały niezasadność Zgłoszenia (pod warunkiem złożenia Zgłoszenia w dobrej wierze);
  - 6.2.2. poinformowanie wszystkich Pracowników o obowiązującym zakazie wyciągania Konsekwencji oraz możliwych skutkach naruszenia tego zakazu;
  - 6.2.3. zapewnienie w najszerszym możliwym zakresie poufności tożsamości wszystkich osób uczestniczących w czynnościach wyjaśniających lub postępowaniach w sprawie Naruszenia, w tym poprzez udostępnianie informacji na ich temat wyłącznie w sytuacjach, gdy jest to wymagane dla zapewnienia prawidłowości prowadzonego postępowania lub gdy nakazuje tego przepis prawa;
  - 6.2.4. wszczęcie postępowania dyscyplinarnego, cywilnego lub karnego wobec każdego Pracownika, który próbuje wyciągnąć Konsekwencje wobec Zgłaszającego Naruszenie lub osoby, która dostarczała informacje o Naruszeniu w toku prowadzonych czynności wyjaśniających lub postępowania w sprawie Naruszenia, bądź w inny sposób pomagała w danym postępowaniu.
- 6.3. Każdy Pracownik, który stał się celem Konsekwencji lub podejrzewa, że może stać się ich celem powinien ten fakt zgłosić Członkowi Zarządu ds. Naruszeń.
- 6.4. Postanowienia niniejszego punktu VI nie zwalniają Pracownika z odpowiedzialności wynikającej z popełnienia Naruszenia, którego dokonał. W przypadku gdy Zgłaszającym Naruszenie jest Naruszający, Zgłoszenie takie stanowić może okoliczność łagodzącą wobec Zgłaszającego Naruszenie, pod warunkiem że Zgłoszenie zostało złożone niezwłocznie, a przed jego złożeniem Spółka (odpowiednio Zarząd lub Rada Nadzorcza) nie posiadała informacji o Naruszeniu.

## **VII. PUBLIKACJA INFORMACJI NA TEMAT ZGŁASZANIA NARUSZEŃ ORAZ SZKOLENIA**

- 7.1. Spółka udostępnia do wiadomości wszystkich Pracowników w sposób przyjęty w Spółce aktualną treść Procedury w celu zapoznania Pracowników z informacjami dotyczącymi anonimowego składania Zgłoszeń.
- 7.2. Przykładowy formularz Zgłoszenia stanowi Załącznik nr 1 do Procedury, przy czym złożenie Zgłoszenia przy użyciu formularza nie jest obowiązkowe i nie stanowi formalnego warunku przyjęcia Zgłoszenia do rozpatrzenia.
- 7.3. Spółka przeprowadza szkolenia (odpowiednio wstępne oraz okresowe) Pracowników w zakresie zgłaszania Naruszeń, w szczególności w zakresie Procedury.
- 7.4. Członek Zarządu ds. Naruszeń przekazuje Radzie Nadzorczej raz na rok zanonimizowany raport zawierający informacje o:
  - 7.4.1. liczbie otrzymanych Zgłoszeń,
  - 7.4.2. wyniku weryfikacji Zgłoszeń,
  - 7.4.3. działaniach podjętych na podstawie Zgłoszeń- w danym roku kalendarzowym, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku, którego raport dotyczy.

## **VIII. PRZECHOWYWANIE I ARCHIWIZACJA**

- 8.1. Spółka prowadzi rejestr wszystkich działań, podsumowań, raportów i innych informacji i dokumentów sporządzonych na podstawie odebranych Zgłoszeń. W szczególności w ramach rejestru ewidencjonuje się wszystkie otrzymane Zgłoszenia, Pracowników delegowanych do podejmowania czynności wyjaśniających i prowadzenia postępowań w sprawie Naruszenia, najważniejsze działania podjęte w ramach tych czynności i postępowań, a także decyzje podjęte wskutek analizy podsumowań i raportów przez Zarząd lub Radę Nadzorczą.
- 8.2. Dostęp do rejestrów oraz dokumentów wskazanych w punkcie 8.1. powyżej przysługuje wyłącznie odpowiednio Zarządowi lub Radzie Nadzorczej, a także upoważnionej osobie prowadzącej ten rejestr. W przypadku, gdy zgłoszenie Naruszenia dotyczy osoby posiadającej dostęp do omawianego rejestru, Członek Zarządu ds. Naruszeń lub Rada Nadzorcza mogą odstąpić od polecenia wpisania Zgłoszenia do rejestru przynajmniej do momentu zakończenia postępowania w sprawie tego Naruszenia.
- 8.3. Wszystkie dokumenty otrzymane od Pracowników w ramach zgłaszania Naruszeń muszą być klasyfikowane i traktowane jako poufne, zgodnie z obowiązującymi w Spółce standardami bezpieczeństwa.
- 8.4. Spółka archiwizuje dokumenty wskazane w punkcie 8.1. powyżej przez okres co najmniej 10 lat, chyba że inny okres przechowywania tych dokumentów i zawartych w nich danych wynika z przepisów prawa powszechnie obowiązującego lub z innych postanowień Procedury.

## **IX. POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

- 9.1. Procedura wchodzi w życie po jej przyjęciu przez Zarząd, z chwilą jej zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
- 9.2. Wszelkie zmiany Procedury wymagają ich przyjęcia uchwałą Zarządu, a następnie zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
- 9.3. Załączniki do Procedury stanowią jej integralną część.
- 9.4. Postanowienia Procedury stosuje się odpowiednio do Zgłoszeń niemających charakteru anonimowego (ujawniających tożsamość osoby zgłaszającej), przy czym Spółka zobowiązuje się zachować, w miarę

możliwości, poufność informacji o Zgłaszającym Naruszenie w najszerszym możliwym zakresie. W przypadku gdy Zgłoszenie zawiera jakiegokolwiek dane osobowe, dane te należy usunąć po upływie czasu niezbędnego do osiągnięcia celu ich przetwarzania. Jednocześnie Zgłaszający Naruszenie, ujawniając swoją tożsamość, wyraża zgodę na przetwarzanie swoich danych osobowych przez Spółkę, jako administratorowi danych osobowych, w celu niezbędnym do prawidłowej weryfikacji Zgłoszenia zgodnie z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych. Dane osobowe Zgłaszającego Naruszenie oraz dane osób, które są wskazane w Zgłoszeniu są chronione zgodnie z Regulacjami dotyczącymi ochrony danych osobowych, jak również zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego.

- 9.5. Spółka będzie przetwarzać dane osobowe wynikające z realizacji działań określonych w Procedurze w zgodzie z Regulacjami dotyczącymi ochrony danych osobowych oraz właściwymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w tym Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
- 9.6. Zarząd dokonuje przeglądu Procedury pod kątem jej adekwatności i skuteczności nie rzadziej niż raz na pięć lat.



**PRZYKŁADOWY FORMULARZ ZGŁOSZENIA  
NARUSZENIA PRZEPISÓW PRAWA, PROCEDUR LUB STANDARDÓW ETYCZNYCH**

**I. Dane osoby, w stosunku do której zachodzi podejrzenie dokonania naruszenia przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych**

Imię i nazwisko .....

Stanowisko służbowe .....

Komórka organizacyjna, w której jest zatrudniona .....

.....

**II. Data wystąpienia lub przewidywany okres trwania naruszenia przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych**

.....

.....

.....

.....

**III. Szczegółowy opis okoliczności możliwego naruszenia przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych**

*(wskazanie i opisanie niewłaściwego działania lub zaniechania stanowiącego w ocenie zgłaszającego naruszenie, miejsce dokonania naruszenia oraz wszelkie inne istotne okoliczności naruszenia)*

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**IV. Osoby mogące posiadać informacje o zgłaszanym naruszeniu przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych**

.....

.....

.....

.....  
.....  
.....

**V. Dowody uzasadniające podejrzenie dokonania naruszenia przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**VI. Żądanie przekazania informacji o wyniku rozpatrzenia Zgłoszenia:<sup>1</sup>**

- a. nie proszę o przekazanie informacji o wyniku rozpatrzenia Zgłoszenia
- b. proszę o przekazanie informacji o wyniku rozpatrzenia Zgłoszenia poprzez wiadomość e-mail/listownie/telefonicznie<sup>2</sup> na adres/telefon<sup>3</sup> .....

**VII. Dodatkowe uwagi**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**VIII. Data złożenia Zgłoszenia .....**

---

<sup>1</sup> Niewłaściwe skreślić  
<sup>2</sup> Niewłaściwe skreślić  
<sup>3</sup> Niewłaściwe skreślić

**PRZYKŁADOWY KATALOG NARUSZEŃ PRZEPISÓW PRAWA OBJĘTY PROCEDURĄ  
ANONIMOWEGO ZGŁASZANIA NARUSZEŃ PRAWA W HERKULES S.A.**

Przez Naruszenie rozumie się każde zaobserwowane w Spółce zachowanie niezgodne z prawem (przepisami powszechnie obowiązującymi), Regulacjami lub standardami etycznymi, a w szczególności:

1. działanie niezgodne z postanowieniami prawa karnego, cywilnego, podatkowego, pracy (w tym w szczególności ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2080, z późn. zm.) (dalej **Ustawa o ofercie**) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE),
2. naruszenie postanowień Regulacji lub standardów etycznych,
3. mobbing,
4. dyskryminację, w tym w szczególności ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, religię, narodowość, przekonania polityczne, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną, wymiar czasu pracy,
5. molestowanie seksualne,
6. oszustwo, nierzetelne prowadzenie księgowości lub audytu,
7. zachowanie mające cechy korupcji lub stanowiące zagrożenie korupcyjne,
8. nadużycie stanowiska w nieuprawnionym celu,
9. konflikt interesów, przy czym dla uniknięcia wątpliwości przez konflikt interesów rozumie się w szczególności sytuację, w której Pracownik posiada taki interes prywatny (w szczególności finansowy, ekonomiczny lub osobisty, w tym dotyczący pośrednio lub bezpośrednio osoby bliskiej), który wpływa lub przy przyjęciu racjonalnych kryteriów oceny mógłby wpłynąć na bezstronne i obiektywne wykonywanie jego obowiązków wobec Spółki,
10. zagrożenie dla zdrowia, bezpieczeństwa lub środowiska,
11. brak odpowiedniej reakcji kierownictwa na zgłaszane przez Pracowników stany prowadzące do powstania Nieprawidłowości.

Wskazane w punktach 1-11 powyżej sytuacje nie stanowią zamkniętego katalogu Naruszeń, a jedynie ich przykładowe wyliczenie.

Poniżej wskazano ponadto podstawowe przepisy mogące stanowić podstawę odpowiedzialności administracyjnoprawnej lub karnej danej osoby. Niniejszy katalog ma wyłącznie charakter informacyjny, w związku z czym brak w katalogu danego Naruszenia nie wyłącza w żaden sposób możliwości złożenia w jego przedmiocie Zgłoszenia zgodnie z Procedurą.

## **I. USTAWA O OFERCIE**

### **a) Art. 96**

1. W przypadku gdy emitent, oferujący, podmiot, o którym mowa w art. 11a ust. 2, lub podmiot ubiegający się o dopuszczenie instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi do obrotu na rynku regulowanym:

- 1) nie wykonuje obowiązków, o których mowa w art. 15a ust. 3, art. 20, art. 54 ust. 2, art. 55d ust. 1, art. 56-56c w zakresie dotyczącym informacji bieżących, art. 58 ust. 1-1b, art. 59 w zakresie dotyczącym informacji bieżących, art. 62 ust. 6 i 8 i art. 70 pkt 3, albo wykonuje je nienależycie,
- 2) nie wykonuje obowiązków wynikających z art. 37a ust. 2 lub 3, art. 37b ust. 2 zdanie pierwsze lub zdanie drugie w zakresie art. 19 ust. 1-3 rozporządzenia 2017/1129 lub art. 37b ust. 3-5 i 7-9, art. 38 ust. 1 w związku z art. 37b ust. 2-5 lub 7-9, art. 38 ust. 2 zdanie pierwsze w związku z art. 37b ust. 2, 3 lub 9, art. 38 ust. 2 zdanie drugie, art. 38a zdanie pierwsze lub zdanie drugie w związku z art. 37b ust. 3-5, art. 38b ust. 3 w związku z art. 37b ust. 2-5 lub 7-9, art. 39 ust. 1 w związku z art. 37b ust. 2-5, art. 40 ust. 2 lub 3 lub ust. 4 w związku z art. 37b ust. 9 lub art. 19 ust. 1-3 rozporządzenia 2017/1129, lub art. 40 ust. 5 zdanie trzecie w związku z art. 37b ust. 7 lub 8, albo wykonuje je nienależycie,
- 3) nie wykonuje w terminie obowiązku udostępnienia suplementu do memorandum informacyjnego lub suplementu do dokumentów, o których mowa w art. 38 ust. 1 lub 2 lub art. 39 ust. 1,
- 4) nie przekazuje w terminie Komisji suplementu, o którym mowa w art. 38b ust. 3  
– Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1 000 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

[...]

- 1e. Jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 56-56c w zakresie informacji okresowych, art. 59 w zakresie informacji okresowych lub art. 63, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5 000 000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5 000 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. Jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu - decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5 000 000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5 000 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.
- 1f. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w ust. 1e, zamiast kary, o której mowa w ust. 1e, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.
- 1g. W przypadku gdy emitent jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód, o którym mowa w ust. 1e, 1i oraz 1j, stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego przychodu tego emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

[...]

- 1i. Jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 rozporządzenia 596/2014, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu - decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10 364 000 zł lub kwoty stanowiącej

równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10 364 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

[...]

- 1k. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w ust. 1i lub ust. 1j, zamiast kary, o której mowa w tych przepisach, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

[...]

6. W przypadku naruszenia obowiązków, o których mowa w:
- 1) ust. 1 - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 100 000 zł;
  - 2) ust. 1e - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 1 000 000 zł;
  - 3) ust. 1i, 1j lub 1m - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu spółki publicznej, uczestnika rynku uprawnień do emisji, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych, lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł, przy czym przy wymierzaniu tej kary stosuje się ust. 1h.
- 6a. W przypadku rażącego naruszenia obowiązków, o których mowa w:
- 1) ust. 1 - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka rady nadzorczej lub członka innego organu nadzorującego spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych, lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 50 000 zł;
  - 2) ust. 1e, 1i, 1j lub 1m - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka rady nadzorczej lub członka innego organu nadzorującego spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych, lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 100 000 zł.
7. Kara, o której mowa w ust. 6 lub 6a, nie może być nałożona, jeżeli od wydania decyzji, o których mowa w ust. 1, 1e lub 1f, upłynęło więcej niż 12 miesięcy.

[...]

17. W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w ust. 1i, 1j lub 1m, Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w ust. 1i-1m.
18. W przypadku stwierdzenia naruszenia przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej przepisów rozporządzenia 596/2014 w zakresie wskazanym w ust. 1i lub 1j, Komisja może, w drodze decyzji, zakazać osobie fizycznej, do której obowiązków należy zapewnienie przestrzegania przez tę osobę prawną lub jednostkę organizacyjną przepisów rozporządzenia 596/2014

w zakresie wskazanym w ust. 1i lub 1j, zawierania, na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, transakcji, których przedmiotem są instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, na czas określony, nieprzekraczający 5 lat. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji za naruszenie obowiązków, o których mowa w ust. 1i oraz 1j.

19. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów rozporządzenia 596/2014 w zakresie wskazanym w ust. 1i lub 1j przez osobę fizyczną, Komisja może, w decyzji w sprawie zastosowania środków, o których mowa w ust. 1i lub 1j, zakazać tej osobie fizycznej zawierania, na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, transakcji, których przedmiotem są instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, na czas określony, nieprzekraczający 5 lat.
20. W przypadku gdy emitent poważnie i wielokrotnie naruszył obowiązki, o których mowa w przepisach wymienionych w ust. 1, Komisja może dodatkowo zakazać emitentowi lub oferującemu ubiegania się o zatwierdzenie każdego kolejnego prospektu przez okres nie dłuższy niż 5 lat.

b) Art. 99

1. Kto dokonuje oferty publicznej papierów wartościowych bez wymaganego ustawą lub rozporządzeniem 2017/1129:
  - 1) zatwierdzenia prospektu lub jego udostępnienia do publicznej wiadomości albo
  - 2) zatwierdzenia memorandum informacyjnego lub udostępnienia memorandum informacyjnego do publicznej wiadomości lub osobom, do których skierowana jest oferta publiczna, albo
  - 3) udostępnienia dokumentów, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1, do publicznej wiadomości lub osobom, do których skierowana jest oferta publiczna,- podlega grzywnie do 10 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności do lat 2, albo obu tym karom łącznie.
2. Tej samej karze podlega, kto na terytorium jednego państwa członkowskiego udostępnia 150 osobom lub większej liczbie osób, lub nieoznaczonemu adresatowi reklamę oferty publicznej, o której mowa w art. 1 ust. 4 lit. b rozporządzenia 2017/1129.
3. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w ust. 1 lub 2, działając w imieniu lub interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.
4. W przypadku mniejszej wagi sprawca czynu określonego w ust. 1-3 podlega grzywnie do 2 500 000 zł.

c) Art. 100

1. Kto, będąc odpowiedzialnym za informacje zawarte w prospekcie, memorandum informacyjnym lub dokumentach, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1, albo za inne informacje związane z ofertą publiczną lub dopuszczeniem papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, lub ubieganiem się o dopuszczenie papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, albo za informacje, o których mowa w art. 17 ust. 1 lub 2 rozporządzenia 596/2014 lub art. 56 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji, podlega grzywnie do 5 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 5, albo obu tym karom łącznie.
- 1a. Tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za informacje udostępniane do publicznej wiadomości w formie suplementu do prospektu, memorandum informacyjnego lub innych dokumentów, o których mowa art. 38 lub art. 39 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji.

2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w ust. 1, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

d) Art. 101

1. Kto, będąc odpowiedzialnym za informacje przekazywane do Komisji w związku z opóźnieniem podania do wiadomości publicznej informacji poufnej, o którym mowa w art. 17 ust. 4 rozporządzenia 596/2014, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w sposób istotny wpływające na ocenę zasadności tego opóźnienia, podlega grzywnie do 2 000 000 zł.
2. Tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za treść informacji przekazywanych do Komisji, w celu uzyskania zgody, o której mowa w art. 17 ust. 5 lit. d rozporządzenia 596/2014, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane.

## II. USTAWA O OBROTCIE

a) Art. 174

1. Na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 rozporządzenia 596/2014, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, Komisja może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł.
2. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa w ust. 1, zamiast kary, o której mowa w tym ustępie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.
3. Wydanie decyzji wobec osoby fizycznej następuje po przeprowadzeniu rozprawy.

b) Art. 174a

1. W przypadku gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody, o której mowa w art. 19 ust. 12 rozporządzenia 596/2014, z naruszeniem art. 7-9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2016/522 z dnia 17 grudnia 2015 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w kwestiach dotyczących wyłączenia niektórych organów publicznych i banków centralnych państw trzecich, okoliczności wskazujących na manipulację na rynku, progów powodujących powstanie obowiązku podania informacji do wiadomości publicznej, właściwych organów do celów powiadomień o opóźnieniach, zgody na obrót w okresach zamkniętych oraz rodzajów transakcji wykonywanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze podlegających obowiązkowi powiadomienia (Dz.Urz. UE L 88 z 05.04.2016, str. 1), Komisja może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł.

c) Art. 175

1. Na każdego kto nie wykonał lub nienależycie wykonał obowiązek, o którym mowa w art. 19 ust. 1-7 rozporządzenia 596/2014, Komisja może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną:
  - 1) w przypadku osób fizycznych - do wysokości 2 072 800 zł;
  - 2) w przypadku innych podmiotów - do wysokości 4 145 600 zł.
2. *(uchylony)*
3. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa w ust. 1, zamiast kary, o której mowa w tym ustępie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.  
[...]

d) Art. 176

1. W przypadku gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 rozporządzenia 596/2014, Komisja może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do

wysokości 4 145 600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 zł.

2. W przypadku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 rozporządzenia 596/2014, Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł.
3. Przepisy art. 96 ust. 6 pkt 2 oraz ust. 7-8a ustawy o ofercie publicznej stosuje się odpowiednio.
4. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w ust. 1, zamiast kary, o której mowa w ust. 1, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.