Kodeks Etyki Biznesowej

Wersja 2.0 · przyjęta uchwałą Zarządu nr 01/09/2026 z dnia 1 września 2026 r. · wchodzi w życie z dniem 1 września 2026 r.

SŁOWO ZARZĄDU

Danske Gas dostarcza energię, od której zależą przemysł, transport i ogrzewanie. Za każdą dostawą stoją ludzie – nasi pracownicy i współpracownicy, przewoźnicy, operatorzy terminali i partnerzy handlowi. Ich bezpieczeństwo, uczciwe traktowanie i zaufanie są podstawą naszej działalności.

Jesteśmy koncesjonowanym operatorem multienergetycznym. Na rynku paliw, energii elektrycznej, gazu i biokomponentów o zaufaniu decydują dokumenty: potwierdzające pochodzenie towaru, rzetelność rozliczeń i wiarygodność kontrahenta. Kodeks określa, jak postępujemy wobec siebie nawzajem, wobec kontrahentów, organów władzy publicznej i społeczności, w których działamy. Dotyczy każdego z nas, niezależnie od stanowiska, i każdego, kto działa w imieniu lub na rzecz Spółki.

Kodeks jest także zobowiązaniem Zarządu wobec pracowników i współpracowników: kto pyta, zgłasza wątpliwość, odmawia udziału w czynności budzącej zastrzeżenia albo wstrzymuje czynność do czasu wyjaśnienia sprawy, ma nasze pełne wsparcie.

Obowiązuje nas zasada nadrzędna: jeżeli prawo, umowa lub Kodeks nie pozwalają na daną czynność, rezygnujemy z niej. Wynik osiągnięty niezgodnie z prawem nie ma dla nas wartości. Tego samego oczekujemy od naszych partnerów.

Zarząd Danske Gas S.A.

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ I · WARTOŚCI I POSTANOWIENIA OGÓLNE

Rozdział 1 Nasze wartości

Rozdział 2 Zakres i definicje

Rozdział 3 Zasady nadrzędne

CZĘŚĆ II · LUDZIE I BEZPIECZEŃSTWO

Rozdział 4 Bezpieczeństwo i zdrowie

Rozdział 5 Szacunek, równe traktowanie i prawa człowieka

Rozdział 6 Środowisko i transformacja energetyczna

CZĘŚĆ III · UCZCIWOŚĆ W OBROCIE GOSPODARCZYM

Rozdział 7 Zgodność z prawem i relacje z organami

Rozdział 8 Obrót paliwami, energią elektryczną i gazem

Rozdział 9 Przeciwdziałanie korupcji

Rozdział 10 Upominki i gościnność biznesowa

Rozdział 11 Sponsoring, darowizny, działalność polityczna i lobbing

Rozdział 12 Konflikty interesów

Rozdział 13 Uczciwa konkurencja i integralność rynku energii (REMIT)

Rozdział 14 Weryfikacja kontrahentów i łańcuch dostaw

Rozdział 15 Sankcje międzynarodowe i ograniczenia w obrocie

Rozdział 16 Przeciwdziałanie praniu pieniędzy i przejrzystość rozliczeń

Rozdział 17 Podatki, księgi i dokumentacja

CZĘŚĆ IV · INFORMACJE, MIENIE I KOMUNIKACJA

Rozdział 18 Ochrona informacji, danych osobowych, mienia i systemów

Rozdział 19 Komunikacja zewnętrzna

CZĘŚĆ V · ZGŁASZANIE NARUSZEŃ I ODPOWIEDZIALNOŚĆ

Rozdział 20 Zgłaszanie naruszeń i ochrona sygnalistów

Rozdział 21 Odpowiedzialność za naruszenie Kodeksu

Rozdział 22 Nadzór nad stosowaniem Kodeksu, odstępstwa i przegląd

ZAŁĄCZNIKI

Załącznik 1 Przepisy i standardy powiązane

Załącznik 2 Oświadczenie o zapoznaniu się z Kodeksem

CZĘŚĆ I

Wartości i postanowienia ogólne

ROZDZIAŁ 1

Nasze wartości

1.1. Spółka kieruje się pięcioma wartościami: bezpieczeństwem, rzetelnością, odpowiedzialnością, partnerstwem i otwartością.

1.2. Bezpieczeństwo. Życie i zdrowie ludzi oraz bezpieczeństwo dostaw mają pierwszeństwo przed terminem, kosztem i wynikiem.

1.3. Rzetelność. Każdy dokument i każde rozliczenie odpowiadają rzeczywistości, a każda dostawa – umowie i dokumentom. Wobec klientów Spółka dąży do niezawodności dostaw, uczciwych warunków i jakości potwierdzonej dokumentem.

1.4. Odpowiedzialność. Spółka odpowiada za skutki swoich decyzji dla ludzi, kontrahentów, środowiska i społeczności, w których działa. W zakresie swojej działalności wspiera transformację energetyczną.

1.5. Partnerstwo. Spółka opiera relacje z pracownikami, współpracownikami i kontrahentami na wzajemnym szacunku, jasnych zasadach i dotrzymywaniu zobowiązań. Wspiera rozwój zawodowy pracowników i współpracowników oraz ceni różnorodność doświadczeń i równe szanse rozwoju.

1.6. Otwartość. Spółka ceni pytania i wątpliwości zgłaszane przed podjęciem decyzji, prowadzi przejrzystą komunikację wewnętrzną i chroni każdego, kto w dobrej wierze zgłasza nieprawidłowość.

1.7. Przed podjęciem decyzji każdy z nas zadaje sobie cztery pytania: Czy decyzja jest zgodna z prawem? Czy jest zgodna z Kodeksem? Czy mieści się w moim umocowaniu? Czy mogę ją udokumentować i wyjaśnić? Jeżeli odpowiedź na którekolwiek z nich jest przecząca, decyzji nie podejmujemy do czasu wyjaśnienia wątpliwości w trybie pkt 3.5.

1.8. Słowo Zarządu oraz pkt 1.1–1.6 wyrażają wartości Spółki i kierunek jej działania; nie stanowią podstawy indywidualnych uprawnień ani roszczeń.

ROZDZIAŁ 2

Zakres i definicje

2.1. Kodeks Etyki Biznesowej („Kodeks”) określa standardy postępowania w działalności Danske Gas S.A. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000861970 („Spółka”).

2.2. Kodeks obowiązuje członków organów Spółki, prokurentów, pracowników oraz osoby fizyczne i podmioty działające w imieniu lub na rzecz Spółki na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym współpracowników, doradców, pełnomocników i pośredników („Osoby

Objęte Kodeksem"). Wobec kontrahentów Kodeks wiąże w zakresie przyjętym w umowie.

2.3. Kodeks jest aktem wewnętrznym przyjętym uchwałą Zarządu. Wobec pracowników postanowienia Kodeksu wprowadza się w trybie właściwym dla regulaminu pracy (art. 104^2–104^3 Kodeksu pracy). Członków Zarządu Kodeks wiąże na podstawie uchwały Zarządu o jego przyjęciu. Członków Rady Nadzorczej Kodeks wiąże na podstawie uchwały Rady Nadzorczej; na podstawie tej uchwały wykonywane są także zadania Rady Nadzorczej i jej Przewodniczącego określone w Kodeksie. Wobec pozostałych Osób Objętych Kodeksem jego postanowienia wiążą w zakresie wynikającym z umowy.

2.4. Kodeks może wyznaczać standard surowszy niż przepisy prawa; w takim przypadku obowiązuje Kodeks, także wtedy, gdy przepis prawa, zwyczaj handlowy lub praktyka rynkowa dopuszczają zachowanie z nim niezgodne. Jeżeli surowszy jest przepis prawa, stosuje się przepis prawa. Jeżeli postanowienie Kodeksu jest sprzeczne z bezwzględnie obowiązującym przepisem prawa, nie stosuje się go w zakresie tej sprzeczności.

2.5. Kodeks nie ustanawia wobec pracowników sankcji innych niż przewidziane przepisami prawa pracy. Spółka nie zawiera umów, których postanowienia wyłączałyby lub ograniczały stosowanie Kodeksu wobec Osób Objętych Kodeksem.

2.6. Kodeks stosuje się łącznie z pozostałymi regulacjami wewnętrznymi Spółki, w szczególności z Matrycą Decyzyjności Operacyjnej („MDO"), Procedurą zgłoszeń wewnętrznych oraz Załącznikiem L do umów o współpracy i umów o pracę („Załącznik L"); Załącznik L jest dokumentem umownym i nie stanowi załącznika do Kodeksu. Wykaz przepisów prawa i standardów powiązanych z Kodeksem zawiera Załącznik 1.

2.7. Ilekroć w Kodeksie jest mowa o:

1. informacji wewnętrznej – rozumie się przez to informację wewnętrzną w rozumieniu przepisów o integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii (REMIT), a w odniesieniu do uprawnień do emisji i instrumentów finansowych – w rozumieniu przepisów o nadużyciach na rynku;
2. każdym z nas lub o formach pierwszej osoby liczby mnogiej – rozumie się przez to każdą z Osób Objętych Kodeksem, a w odniesieniu do działań podejmowanych w imieniu Spółki – także Spółkę;
3. kontrahencie – rozumie się przez to każdy podmiot, z którym Spółka pozostaje lub zamierza pozostawać w stosunkach handlowych, w tym dostawcę, odbiorcę, przewoźnika, operatora terminalu, doradcę, pośrednika oraz beneficjenta sponsoringu lub darowizny;
4. osobach bliskich – rozumie się przez to małżonka, osobę pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli;
5. osobie pełniącej funkcję publiczną – rozumie się przez to osobę pełniącą funkcję publiczną w rozumieniu Kodeksu karnego, osobę pełniącą funkcję publiczną w państwie obcym lub w organizacji międzynarodowej oraz osobę zajmującą eksponowane stanowisko polityczne w rozumieniu przepisów o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy, a także członków rodziny takiej osoby i osoby znane jako jej bliscy współpracownicy w rozumieniu tych przepisów;

6. Pełnomocniku ds. Zgodności – rozumie się przez to osobę wyznaczoną przez Zarząd zgodnie z pkt 22.2;
7. Weryfikacji – rozumie się przez to weryfikację kontrahenta, o której mowa w pkt 14.1.

ROZDZIAŁ 3

Zasady nadrzędne

3.1. Życie i zdrowie ludzi mają pierwszeństwo przed terminem, kosztem i wynikiem.

3.2. Spółka nie zawiera i nie wykonuje transakcji, której nie można przeprowadzić zgodnie z prawem i Kodeksem. Rezygnacja z takiej transakcji nie wymaga uzasadnienia biznesowego. Osoba, która zarekomendowała rezygnację lub odmówiła przeprowadzenia takiej transakcji, ma wsparcie Spółki.

3.3. Żaden cel biznesowy, wynik finansowy, polecenie przełożonego, oczekiwanie kontrahenta ani zwyczaj lokalny nie usprawiedliwia naruszenia prawa lub Kodeksu. Polecenie sprzeczne z prawem lub Kodeksem nie podlega wykonaniu; nikt w Spółce nie jest uprawniony do jego wydania.

3.4. Każdy z nas zna przepisy prawa i regulacje wewnętrzne w zakresie swoich zadań i odpowiada za zgodność własnych działań z prawem i Kodeksem – także wtedy, gdy działa na polecenie.

3.5. Wątpliwości wyjaśniamy przed dokonaniem czynności. Kto nie ma pewności, czy planowana czynność jest zgodna z prawem lub Kodeksem, wstrzymuje ją i zwraca się do przełożonego lub Pełnomocnika ds. Zgodności; termin udzielenia odpowiedzi określa Procedura zgłoszeń wewnętrznych. Czynności nie dokonuje się do czasu potwierdzenia jej zgodności.

3.6. Osoby kierujące zespołami odpowiadają za stosowanie Kodeksu w podległych im obszarach: dają przykład, reagują na sygnały i zapewniają, że pytanie, zgłoszenie wątpliwości, zgłoszenie lub zawiadomienie dotyczące naruszenia skierowane w dobrej wierze, rekomendacja rezygnacji z czynności, odmowa wykonania polecenia lub udziału w czynności sprzecznej z prawem lub Kodeksem ani wstrzymanie czynności na podstawie Kodeksu nie pociągają za sobą negatywnych konsekwencji.

3.7. Spółka współpracuje z kontrahentami stosującymi, w zakresie ich dotyczącym, standardy co najmniej równoważne Kodeksowi. Naruszenie tych standardów przez kontrahenta jest podstawą zakończenia współpracy.

CZĘŚĆ II

Ludzie i bezpieczeństwo

ROZDZIAŁ 4

Bezpieczeństwo i zdrowie

4.1. Spółka zapewnia warunki pracy zgodne z przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy, a każdy z nas przestrzega zasad bezpieczeństwa obowiązujących w Spółce, u kontrahentów i w miejscach wykonywania czynności.

4.2. Obrót, przewóz, przeładunek i magazynowanie paliw, gazów i innych towarów niebezpiecznych Spółka prowadzi i zleca zgodnie z przepisami o przewozie towarów niebezpiecznych, o dozorze technicznym, o ochronie przeciwpożarowej i o ochronie środowiska oraz z wymaganiami operatorów terminali. Spółka powierza czynności logistyczne podmiotom posiadającym wymagane uprawnienia i ubezpieczenia.

4.3. Każdy z nas ma prawo i obowiązek wstrzymać czynność stwarzającą bezpośrednie zagrożenie dla życia, zdrowia lub środowiska oraz zawiadomić o tym przełożonego.

4.4. O wypadkach, zdarzeniach potencjalnie wypadkowych, awariach i uwolnieniach substancji do środowiska każdy z nas niezwłocznie zawiadamia przełożonego. Spółka bada te zdarzenia i je dokumentuje, a w przypadkach przewidzianych prawem zawiadamia właściwe organy.

4.5. Miejsca pracy Spółki są wolne od alkoholu i środków odurzających; czynności służbowe wykonuje się w stanie trzeźwości i bez wpływu środków odurzających.

ROZDZIAŁ 5

Szacunek, równe traktowanie i prawa człowieka

5.1. Spółka przestrzega praw człowieka w swojej działalności i kieruje się Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka oraz Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych. Spółka nie korzysta z pracy przymusowej ani pracy dzieci i nie akceptuje ich w swoim łańcuchu dostaw.

5.2. Spółka zapewnia równe traktowanie w zatrudnieniu i współpracy; decyzje kadrowe opiera wyłącznie na kwalifikacjach, wynikach i wymaganiach stanowiska. Pracownikom Spółka zapewnia jednakowe wynagrodzenie za jednakową pracę lub pracę o jednakowej wartości. Dyskryminacja bezpośrednia i pośrednia z jakiejkolwiek przyczyny, w szczególności z przyczyn wskazanych w Kodeksie pracy, jest zabroniona. Spółka ceni różnorodność doświadczeń i równe szanse rozwoju.

5.3. Traktujemy się z szacunkiem. Mobbing, molestowanie, molestowanie seksualne, przemoc i groźby są w Spółce zabronione. Spółka przeciwdziała tym zjawiskom, utrzymuje kanał zgłoszeń, prowadzi postępowania wyjaśniające i szkolenia.

5.4. Spółka szanuje wolność zrzeszania się i przestrzega przepisów o czasie pracy, wynagrodzeniu i ochronie zdrowia pracowników; wspiera rozwój zawodowy i dba o warunki pracy sprzyjające zdrowiu oraz równowadze między pracą a życiem prywatnym.

5.5. Zgłoszenia dotyczące naruszeń określonych w pkt 5.2 i 5.3 rozpatruje poufnie bezstronna osoba lub komisja wyznaczona przez Zarząd, a w sprawach dotyczących członka Zarządu – wyznaczona przez Radę Nadzorczą, w trybie i terminach określonych w Procedurze zgłoszeń wewnętrznych. Postępowanie kończy się wnioskami na piśmie. Zgłoszenie dokonane w dobrej wierze nie może skutkować negatywnymi konsekwencjami dla osoby dokonującej zgłoszenia; pkt 20.4 stosuje się odpowiednio.

ROZDZIAŁ 6

Środowisko i transformacja energetyczna

6.1. Spółka prowadzi działalność w sposób ograniczający jej wpływ na środowisko i wykonuje obowiązki wynikające z przepisów o ochronie środowiska, gospodarce odpadami i emisjach; tego samego wymaga od kontrahentów i podwykonawców.

6.2. Transformację energetyczną (pkt 1.4) Spółka wspiera przez obrót biokomponentami i biopaliwami, realizację Narodowego Celu Wskaźnikowego, obrót energią elektryczną z gwarancjami pochodzenia oraz udział w systemie handlu uprawnieniami do emisji.

6.3. Oświadczenia o pochodzeniu produktu, w tym o pochodzeniu z odnawialnych źródeł, oraz o jego zrównoważonym charakterze lub emisyjności Spółka składa wyłącznie na podstawie ważnych certyfikatów i dokumentów. Postęp transformacji Spółka wykazuje wyłącznie na podstawie dokumentów.

CZĘŚĆ III

Uczciwość w obrocie gospodarczym

ROZDZIAŁ 7

Zgodność z prawem i relacje z organami

7.1. Spółka prowadzi działalność zgodnie z przepisami prawa każdej jurysdykcji, w której działa lub której przepisy mają zastosowanie do jej transakcji – w granicach dopuszczalnych przez prawo polskie i prawo Unii Europejskiej – oraz z wiążącymi ją rozstrzygnięciami organów i sądów.

7.2. Spółka udostępnia Osobom Objętym Kodeksem aktualne regulacje niezbędne do wykonania obowiązku, o którym mowa w pkt 3.4, i prowadzi szkolenia w tym zakresie (pkt 22.4).

7.3. Decyzje podejmowane są zgodnie z podziałem kompetencji określonym w MDO oraz w granicach udzielonych umocowań. Akceptacja wymagana w MDO poprzedza dokonanie czynności.

7.4. Kontakty z organami administracji publicznej i organami nadzoru prowadzą wyłącznie osoby umocowane; nie ogranicza to obowiązku współdziałania z organami przeprowadzającymi kontrolę w granicach przepisów. Spółka przekazuje organom informacje prawdziwe i kompletne, w terminach wynikających z przepisów.

7.5. Spółka utrzymuje ważność koncesji, zezwoleń, wpisów i rejestracji wymaganych dla jej działalności oraz wykonuje w terminie związane z nimi obowiązki sprawozdawcze, informacyjne i opłatowe.

ROZDZIAŁ 8

Obrót paliwami, energią elektryczną i gazem

8.1. Spółka prowadzi obrót paliwami ciekłymi i gazem płynnym (LPG), energią elektryczną, gazem ziemnym oraz biokomponentami w zakresie i na warunkach posiadanych koncesji i zezwoleń. Spółka wykonuje związane z tym obrotem obowiązki publicznoprawne, w szczególności akcyzowe i celne, dotyczące zapasów obowiązkowych, monitorowania przewozu i jakości paliw oraz opłatowe i sprawozdawcze wobec właściwych organów.

8.2. Spółka sprzedaje paliwa wyłącznie podmiotom, których uprawnienie do ich nabycia zostało sprawdzone i udokumentowane w ramach Weryfikacji przed nawiązaniem współpracy. Sprawdzeniu podlegają w szczególności koncesja lub wpis do właściwego rejestru, jeżeli są wymagane, oraz status akcyzowy nabywcy. Sprawdzenie ponawia się okresowo oraz przy każdej zmianie okoliczności.

8.3. Spółka nabywa paliwa i inne produkty od dostawców o sprawdzonych i udokumentowanych uprawnieniach oraz sprawdza i dokumentuje pochodzenie nabywanego towaru. Spółka nie prowadzi obrotu towarem niewiadomego pochodzenia, towarem bez wymaga-

nych dokumentów akcyzowych, celnych lub przewozowych ani towarem, wobec którego nie wykonano obowiązków wynikających z przepisów o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów.

8.4. Produkty wprowadzane do obrotu spełniają wymagania jakościowe określone przepisami i normami, a ich zgodność jest potwierdzona dokumentem. Produkt jest mieszany, oznaczany, deklarowany i dokumentowany wyłącznie zgodnie z jego rzeczywistymi właściwościami, przeznaczeniem i statusem podatkowym.

8.5. Spółka wykonuje obowiązki w zakresie Narodowego Celu Wskaźnikowego, systemów certyfikacji w zakresie kryteriów zrównoważonego rozwoju dla biokomponentów i biopaliw, obrotu uprawnieniami do emisji oraz gwarancji pochodzenia, z zachowaniem pkt 6.3.

8.6. Spółka zawiera transakcje na hurtowym rynku energii elektrycznej i gazu ziemnego w granicach limitów pozycji i limitów kredytowych ustalonych zgodnie z MDO.

ROZDZIAŁ 9

Przeciwdziałanie korupcji

9.1. W Spółce obowiązuje bezwzględny zakaz korupcji. Zabronione są – bezpośrednio lub przez osoby trzecie – obiecywanie, oferowanie, udzielanie, żądanie oraz przyjmowanie korzyści majątkowej lub osobistej w celu wywarcia wpływu na decyzję, uzyskania lub utrzymania umowy, koncesji, zezwolenia lub rozstrzygnięcia albo uzyskania nienależnej przewagi. Zakaz obejmuje korzyści w każdej formie, w tym środki pieniężne, świadczenia rzeczowe i usługi, zatrudnienie lub zlecenie dla osoby wskazanej, darowizny, sponsoring oraz świadczenia na rzecz osób trzecich.

9.2. Wobec osób pełniących funkcje publiczne, w kraju i za granicą, obowiązuje bezwzględny zakaz udzielania jakichkolwiek korzyści, niezależnie od ich wartości i formy. Zabronione są również płatna protekcja i handel wpływami, w tym powoływanie się na wpływy w instytucjach publicznych oraz udzielanie lub obiecywanie korzyści w zamian za pośrednictwo w załatwieniu sprawy w takiej instytucji.

9.3. Zakaz obejmuje także korupcję w obrocie gospodarczym (korupcję menedżerską). Za czynności dokonywane w imieniu lub na rzecz Spółki Osoby Objęte Kodeksem otrzymują wynagrodzenie wyłącznie od Spółki i nie przyjmują od kontrahentów żadnych korzyści związanych z tymi czynnościami – dla siebie ani dla osób trzecich; nie udzielają też takich korzyści osobom podejmującym decyzje po stronie kontrahenta. Szczegółowe zobowiązania w tym zakresie określa Załącznik L.

9.4. Wybór kontrahentów, ofert i warunków umów następuje wyłącznie na podstawie kryteriów merytorycznych – ceny, jakości, terminu, wiarygodności i bezpieczeństwa dostaw – i jest dokumentowany w sposób umożliwiający jego odtworzenie.

9.5. Spółka nie dokonuje płatności przyspieszających, to jest płatności mających przyspieszyć lub ułatwić wykonanie czynności urzędowej, niezależnie od ich wysokości i lokalnych zwyczajów.

9.6. Doradcy, pośrednicy i pełnomocnicy działający na rzecz Spółki są przed nawiązaniem współpracy poddawani Weryfikacji (pkt 14.1); umowy z nimi zawiera się na piśmie i obejmują one zobowiązania antykorupcyjne. Wynagrodzenie przysługuje wyłącznie za rzeczywiste, udokumentowane usługi, w wysokości rynkowej, i jest płatne na rachunek bankowy doradcy, pośrednika lub pełnomocnika prowadzony w państwie jego siedziby lub prowadzenia działalności, a w przypadku podmiotów krajowych – na rachunek ujęty w wykazie, o którym mowa w art. 96b ustawy o podatku od towarów i usług. Wynagrodzenie nie może zależeć od rozstrzygnięcia organu władzy publicznej.

9.7. Osoba, której zaproponowano korzyść określoną w pkt 9.3, odmawia i niezwłocznie zawiadamia Pełnomocnika ds. Zgodności. Spółka rezygnuje z transakcji i umów oraz nie ubiega się o rozstrzygnięcia, których uzyskanie lub utrzymanie wymagałoby udzielenia korzyści; kończy też współpracę z podmiotem, który takiej korzyści żąda lub ją oferuje.

ROZDZIAŁ 10

Upominki i gościnność biznesowa

10.1. Dopuszczalne są wyłącznie zwyczajowe upominki i gościnność o charakterze biznesowym: jawne, proporcjonalne, nie na tyle częste, by mogły sugerować zależność, i niezwiązane z konkretną decyzją lub transakcją. Zasady te stosuje się zarówno do upominków i gościnności oferowanych, jak i przyjmowanych.

10.2. Upominki i gościnność o wartości jednostkowej przekraczającej próg określony przez Zarząd wymagają uprzedniej zgody przełożonego – a w przypadku członków organów i prokurentów zawiadomienia Pełnomocnika ds. Zgodności – oraz wpisu do ewidencji upominków. Pokrycie przez Spółkę kosztów podróży lub zakwaterowania osoby trzeciej wymaga uprzedniej akceptacji zgodnie z MDO oraz udokumentowanego celu biznesowego.

10.3. Niezależnie od wartości ani Spółka, ani Osoby Objęte Kodeksem nie oferują i nie przyjmują: środków pieniężnych i ich ekwiwalentów; upominków i gościnności w toku postępowania przetargowego, postępowania administracyjnego lub sporu z udziałem Spółki; upominków przekazywanych niejawnie lub przez pośredników. Nie oferują też żadnych korzyści osobom pełniącym funkcje publiczne ani ich osobom bliskim (pkt 9.2).

10.4. Upominek niespełniający warunków określonych w pkt 10.1–10.3, którego zwrot jest niemożliwy lub sprzeczny ze zwyczajami handlowymi, obdarowany przekazuje Spółce, a Spółka ujmuje go w ewidencji upominków.

ROZDZIAŁ 11

Sponsoring, darowizny, działalność polityczna i lobbing

11.1. Spółka udziela sponsoringu i przekazuje darowizny wyłącznie na podstawie pisemnej umowy, na rzecz podmiotów, wobec których przeprowadzono Weryfikację; cel i warunki świadczenia nie mogą być związane z jakąkolwiek decyzją organu, kontrahenta lub osoby trzeciej dotyczącą Spółki. O udzieleniu sponsoringu i przekazaniu darowizny decyduje Zarząd.

11.2. Sponsoringu ani darowizn Spółka nie udziela w gotówce, a w toku postępowania przetargowego, postępowania administracyjnego, negocjacji lub sporu z udziałem beneficjenta lub podmiotu z nim powiązanego – w żadnej formie. Pkt 11.1 stosuje się także do sponsoringu osób fizycznych, w szczególności zawodników, artystów i naukowców.

11.3. Spółka prowadzi ewidencję sponsoringu i darowizn z podaniem beneficjenta, przedmiotu i wartości. Ewidencję udostępnia się audytorom, instytucjom finansowym i inwestorom w ramach prowadzonego przez nich badania Spółki oraz organom na ich żądanie.

11.4. Spółka nie finansuje partii politycznych, komitetów wyborczych, kandydatów na funkcje publiczne, organizacji prowadzących działalność polityczną ani kampanii politycznych – w żadnej formie, bezpośrednio ani pośrednio, w kraju ani za granicą. Spółka nie prowadzi działalności politycznej.

11.5. Osoby Objęte Kodeksem mogą angażować się politycznie wyłącznie prywatnie, bez wykorzystywania mienia, czasu pracy, nazwy, znaków i kanałów komunikacji Spółki oraz bez sugerowania, że działają w jej imieniu.

11.6. Spółka prowadzi działalność lobbingową wyłącznie jawnie, przez osoby umocowane, zgodnie z przepisami o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa i regulaminami organów. Spółka dokumentuje kontakty z osobami pełniącymi funkcje publiczne w sprawach dotyczących stanowienia prawa lub decyzji administracyjnych.

11.7. W organizacjach branżowych Spółka uczestniczy z zachowaniem pkt 13.1 i 13.2.

ROZDZIAŁ 12

Konflikty interesów

12.1. Konflikt interesów zachodzi, gdy interes prywatny Osoby Objętej Kodeksem – własny, osób bliskich lub podmiotów powiązanych – może wpływać na bezstronność czynności dokonywanych w imieniu lub na rzecz Spółki.

12.2. Osoba Objęta Kodeksem ujawnia na piśmie konflikt interesów, w tym potencjalny, Pełnomocnikowi ds. Zgodności, a członek Zarządu – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej. Ujawnienie następuje niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni od dnia powzięcia wiadomości o okolicznościach, z których konflikt wynika. Ujawnieniu podlegają w szczególności: udziały, akcje i inne prawa w podmiotach będących kontrahentami lub konkurentami Spółki; zatrudnienie, funkcje lub zlecenia w takich podmiotach; reprezentowanie kontrahenta, konkurenta lub organu publicznego właściwego w sprawach Spółki przez osobę bliską lub inną osobę powiązaną rodzinnie z osobą dokonującą ujawnienia. Dane przekazane w ujawnieniu przetwarza się wyłącznie w celu zapobiegania konfliktom interesów i zarządzania nimi, w zakresie i przez okres niezbędny do tego celu.

12.3. Osoba pozostająca w konflikcie interesów nie uczestniczy w przygotowaniu, opiniowaniu ani rozstrzygnięciu sprawy, której konflikt dotyczy.

12.4. Osoba Objęta Kodeksem, która zamierza podjąć dodatkowe zatrudnienie lub działalność gospodarczą, przyjąć zlecenie albo objąć funkcję w organach innego podmiotu – w zakresie pokrywającym się z przedmiotem działalności Spółki albo u kontrahenta Spółki

lub na jego rzecz – uprzednio ujawnia ten zamiar na piśmie w trybie pkt 12.2. Podjęcie zatrudnienia lub działalności, przyjęcie zlecenia albo objęcie funkcji wymaga ponadto zgody Zarządu w zakresie wynikającym z umowy o zakazie konkurencji, Załącznika L lub innej umowy, a w przypadku członka Zarządu – zgody Rady Nadzorczej, z zachowaniem pkt 12.5.

12.5. Członkowie Zarządu podlegają obowiązkowi lojalności i zachowania poufności, także po wygaśnięciu mandatu, obowiązkowi wstrzymania się od udziału w rozstrzyganiu spraw, w których zachodzi sprzeczność interesów, oraz zakazowi działalności konkurencyjnej bez zgody właściwego organu – na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych.

12.6. W umowach i sporach między Spółką a członkiem Zarządu Spółkę reprezentuje organ lub pełnomocnik wskazany w Kodeksie spółek handlowych. Umowę z podmiotem powiązanym z członkiem Zarządu, prokurentem lub osobą kierującą zespołem Spółka zawiera wyłącznie na warunkach rynkowych, po ujawnieniu powiązania i akceptacji zgodnie z MDO. Umowy, o których mowa w art. 15 Kodeksu spółek handlowych, wymagają ponadto zgody Walnego Zgromadzenia.

12.7. Osoby Objęte Kodeksem nie wykorzystują dla siebie, osób bliskich ani podmiotów powiązanych możliwości biznesowych, informacji ani kontaktów handlowych uzyskanych w związku z działalnością Spółki i nie kierują do innych podmiotów transakcji, które mogłaby zawrzeć Spółka.

ROZDZIAŁ 13

Uczciwa konkurencja i integralność rynku energii (REMIT)

13.1. Spółka konkuruje uczciwie – jakością, ceną i niezawodnością. Zabronione są porozumienia ograniczające konkurencję, w szczególności uzgadnianie cen, zmowy przetargowe, podział rynku lub klientów oraz ograniczanie podaży. Zabroniona jest także wymiana z konkurentami informacji o cenach, marżach, kosztach, wolumenach, klientach, warunkach handlowych lub zamierzeniach rynkowych – w jakiejkolwiek formie, także w drodze nieformalnych uzgodnień i rozmów.

13.2. W toku spotkań organizacji branżowych, konferencji i innych kontaktów z konkurentami Osoby Objęte Kodeksem nie uczestniczą w rozmowach o treści określonej w pkt 13.1. Osoba, wobec której podjęto próbę takiej rozmowy, przerywa ją, odnotowuje zdarzenie i zawiadamia Pełnomocnika ds. Zgodności.

13.3. W obrocie hurtowym energią elektryczną i gazem ziemnym Spółka stosuje przepisy REMIT i wykonuje wynikające z nich obowiązki, w tym rejestracyjne i sprawozdawcze. W odniesieniu do uprawnień do emisji i instrumentów finansowych Spółka stosuje przepisy o nadużyciach na rynku w zakresie, w jakim mają do niej zastosowanie. Zabronione są manipulacja i próby manipulacji na rynku, wykorzystywanie informacji wewnętrznej oraz jej bezprawne ujawnianie.

13.4. Informację wewnętrzną oraz inne informacje poufne Spółki wykorzystuje się wyłącznie w celu, w jakim zostały powierzone, i udostępnia tylko osobom, którym są niezbędne do wykonywania zadań. Osoby mające dostęp do informacji wewnętrznej nie zawierają

ani nie próbują zawierać – na rachunek własny lub osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio – transakcji dotyczących produktów lub instrumentów, do których ta informacja się odnosi, nie ujawniają jej poza normalnym wykonywaniem obowiązków oraz nie zalecają innym osobom zawarcia takich transakcji ani ich do tego nie nakłaniają.

13.5. Spółka nie pozyskuje, nie przyjmuje i nie wykorzystuje bez uprawnienia tajemnic przedsiębiorstwa osób trzecich, w tym informacji wniesionych przez osoby zatrudnione uprzednio u konkurenta lub kontrahenta.

13.6. Spółka nie stosuje reklamy wprowadzającej w błąd, nie dyskredytuje konkurentów i nie wykorzystuje pozycji rynkowej w sposób sprzeczny z przepisami o ochronie konkurencji.

ROZDZIAŁ 14

Weryfikacja kontrahentów i łańcuch dostaw

14.1. Przed nawiązaniem współpracy każdy kontrahent podlega Weryfikacji odpowiedniej do ryzyka; Weryfikację dokumentuje się i ponawia okresowo oraz przy zmianie towaru, trasy dostawy, uczestników transakcji lub innych istotnych okoliczności. Weryfikacja obejmuje co najmniej:

1. tożsamość i dane rejestrowe;
2. strukturę własności i beneficjentów rzeczywistych;
3. osoby reprezentujące;
4. sprawdzenie w wykazach sankcyjnych zgodnie z pkt 15.2;
5. wymagane koncesje, uprawnienia i status akcyzowy;
6. rachunek rozliczeniowy, a w przypadku podmiotów krajowych – jego ujęcie w wykazie, o którym mowa w art. 96b ustawy o podatku od towarów i usług;
7. w przypadku podwyższonego ryzyka – także powiązania z osobami pełniącymi funkcje publiczne, pochodzenie towaru i źródło pochodzenia środków.

14.2. W przypadku spółek, których papiery wartościowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, podmiotów publicznych oraz instytucji finansowych podlegających nadzorowi dokumentuje się przynależność kontrahenta do jednej z tych kategorii zamiast ustalenia beneficjenta rzeczywistego.

14.3. Współpraca prowadzona jest na podstawie pisemnej umowy. Spółka dąży do tego, aby umowy zawierały zobowiązania kontrahenta do przestrzegania przepisów antykorupcyjnych, sankcyjnych i o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy, oświadczenie, o którym mowa w pkt 14.5, prawo Spółki do żądania informacji i dokumentów potwierdzających wykonanie tych zobowiązań oraz prawo do rozwiązania umowy w przypadku ich naruszenia. Jeżeli umowa jest zawierana według wzorca umowy kontrahenta, a zamieszczenie w niej tych postanowień nie jest możliwe, Spółka opiera się na wynikach Weryfikacji, a oświadczenie, o którym mowa w pkt 14.5, uzyskuje w odrębnym dokumencie. Przy transakcjach zawiera-

nych na rynku zorganizowanym, na którym uzyskanie oświadczenia, o którym mowa w pkt 14.5, nie jest możliwe, Spółka opiera się na Weryfikacji operatora rynku oraz podmiotu, za którego pośrednictwem zawiera transakcje.

14.4. Spółka nie nawiązuje współpracy z podmiotem, którego Weryfikacja nie została zakończona, którego beneficjenta rzeczywistego nie można ustalić (z zastrzeżeniem pkt 14.2), który odmawia złożenia wymaganych oświadczeń lub dokumentów albo który naruszył zobowiązania, o których mowa w pkt 14.3.

14.5. Kontrahent przed nawiązaniem współpracy oświadcza, że według jego wiedzy wobec niego, członków jego organów, beneficjentów rzeczywistych oraz osób działających w jego imieniu w stosunkach ze Spółką nie zapadł prawomocny wyrok skazujący ani nie przedstawiono zarzutów w sprawie o umyślne przestępstwo ścigane z oskarżenia publicznego, w szczególności przestępstwo korupcyjne, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub przeciwko mieniu, przestępstwo skarbowe, pranie pieniędzy lub naruszenie sankcji międzynarodowych. Kontrahent będący podmiotem zbiorowym oświadcza ponadto, że nie orzeczono wobec niego prawomocnie odpowiedzialności na podstawie przepisów o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary ani nie toczy się wobec niego takie postępowanie. Oświadczenie dotyczące osób fizycznych składa się w zakresie, w jakim przepisy o ochronie danych osobowych dopuszczają przetwarzanie takich informacji. Kontrahent zobowiązuje się niezwłocznie zawiadamiać Spółkę o każdej zmianie tych okoliczności.

14.6. Jeżeli Spółka dowie się o okoliczności, o której mowa w pkt 14.5, może – w zakresie dopuszczonym umową – wstrzymać współpracę do czasu wyjaśnienia tej okoliczności. Potwierdzenie tej okoliczności lub jej zatajenie przez kontrahenta stanowi podstawę rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym w zakresie przewidzianym umową i przepisami prawa, niezależnie od etapu jej wykonania.

14.7. Spółka wymaga od kontrahentów przestrzegania praw człowieka i przepisów prawa pracy w ich działalności i łańcuchach dostaw, w tym zakazu pracy przymusowej, pracy dzieci, handlu ludźmi i dyskryminacji, oraz przestrzegania przepisów o bezpieczeństwie i ochronie środowiska. Spółka reaguje na informacje o naruszeniach w łańcuchu dostaw, w tym przez żądanie działań naprawczych i rozwiązanie umowy.

14.8. Kontrahenci i ich pracownicy mogą korzystać z kanałów zgłoszeń, o których mowa w pkt 20.1.

ROZDZIAŁ 15

Sankcje międzynarodowe i ograniczenia w obrocie

15.1. Spółka stosuje środki ograniczające ustanowione przez Rzeczpospolitą Polską i Unię Europejską. Sankcje innych państw Spółka stosuje w zakresie, w jakim mają zastosowanie do danej transakcji ze względu na jej strony, walutę rozliczenia, miejsce dostawy lub uczestniczące instytucje finansowe, i w granicach dopuszczalnych przez prawo Unii Europejskiej.

Spółka nie zawiera i nie wykonuje transakcji z udziałem osób lub podmiotów objętych środkami ograniczającymi ani transakcji naruszających sankcje sektorowe, w tym w odniesieniu do pochodzenia, rodzaju, przeznaczenia lub trasy towaru.

15.2. Sprawdzenie w wykazach sankcyjnych obejmuje kontrahenta, jego beneficjentów rzeczywistych, osoby reprezentujące, statki i inne środki transportu oraz podmioty uczestniczące w łańcuchu dostaw, a także zgodność towaru, jego pochodzenia, końcowego przeznaczenia i trasy dostawy z sankcjami sektorowymi. Spółka przeprowadza je i dokumentuje przy nawiązaniu współpracy, okresowo oraz przy każdej zmianie towaru, trasy lub uczestników transakcji. Spółka nie zawiera i nie wykonuje transakcji bez udokumentowanego sprawdzenia.

15.3. Spółka nie uczestniczy w działaniach zmierzających do obejścia sankcji, w tym w operacjach zacierających pochodzenie towaru, przeładunkach służących ukryciu trasy, wykorzystywaniu łańcuchów pośredników, rozliczeniach dokonywanych przez podmioty trzecie ani w transakcjach, których struktura nie ma innego uzasadnienia niż obejście ograniczeń.

15.4. Spółka wykonuje obowiązki dotyczące obrotu towarami objętymi ograniczeniami, w tym produktami podwójnego zastosowania, oraz obowiązki celne. Przed sprzedażą towaru objętego ograniczeniami Spółka sprawdza i dokumentuje tożsamość odbiorcy, końcowe przeznaczenie towaru i użytkownika końcowego; towar wydaje po potwierdzeniu przeznaczenia. Umowy sprzedaży do państw trzecich towarów objętych art. 12g rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 zawierają wymagany tym przepisem zakaz ponownego wywozu do Federacji Rosyjskiej oraz ponownego wywozu w celu użycia w Federacji Rosyjskiej.

15.5. Kto poweźmie wiadomość o okolicznościach wskazujących na możliwe naruszenie sankcji lub ograniczeń w obrocie, wstrzymuje czynność i niezwłocznie zawiadamia Pełnomocnika ds. Zgodności.

ROZDZIAŁ 16

Przeciwdziałanie praniu pieniędzy i przejrzystość rozliczeń

16.1. Spółka nie obsługuje obrotu gotówkowego. Płatności realizowane są wyłącznie za pośrednictwem rachunków bankowych.

16.2. Kontrahenci, ich beneficjenci rzeczywiści, struktura własności, osoby reprezentujące i rachunki rozliczeniowe podlegają Weryfikacji zgodnie z pkt 14.1.

16.3. Spółka wstrzymuje transakcję do czasu wyjaśnienia okoliczności wskazujących na podwyższone ryzyko, w tym: struktury własności pozbawionej uzasadnienia ekonomicznego; niemożności ustalenia beneficjenta rzeczywistego (z zastrzeżeniem pkt 14.2); płatności od podmiotów niebędących stroną umowy lub na ich rzecz (z zastrzeżeniem pkt 16.4); płatności z rachunków prowadzonych w państwach niemających związku z transakcją; nietypowych kanałów lub warunków płatności; ceny istotnie odbiegającej od rynkowej; nadpłat i żądań zwrotu na inny rachunek. Wyjaśnienie dokumentuje się; niewyjaśnione okoliczności skutkują odmową zawarcia lub wykonania transakcji.

16.4. Płatność od podmiotu niebędącego stroną umowy lub na rzecz takiego podmiotu jest dopuszczalna na podstawie pisemnej umowy, której stroną jest Spółka, albo zawiadomienia o przelewie wierzytelności lub umowy faktoringu zawartej przez kontrahenta; w pozostałych przypadkach wymaga uprzedniej pisemnej zgody Zarządu i udokumentowania podstawy prawnej.

16.5. Spółka zgłasza informacje do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych i wykonuje inne obowiązki wynikające z przepisów o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w zakresie, w jakim mają do niej zastosowanie.

ROZDZIAŁ 17

Podatki, księgi i dokumentacja

17.1. Spółka wykonuje obowiązki podatkowe zgodnie z przepisami i w terminie, w państwie, w którym powstaje obowiązek podatkowy, i współpracuje z organami podatkowymi. Spółka nie stosuje struktur ani transakcji, których głównym lub jednym z głównych celów jest osiągnięcie korzyści podatkowej sprzecznej z przedmiotem lub celem przepisów prawa podatkowego.

17.2. Księgi, ewidencje i dokumentacja Spółki odzwierciedlają rzeczywisty przebieg i treść zdarzeń gospodarczych. Zabronione są antydatowanie dokumentów i dokumentowanie zdarzeń, które nie miały miejsca. Zdarzenia ujmuje się zgodnie z ich treścią ekonomiczną, a rozliczenia prowadzi wyłącznie w systemach Spółki. Spółka nie utrzymuje rachunków, funduszy ani aktywów nieujętych w księgach.

17.3. Dokumentacja jest przechowywana przez okresy wynikające z przepisów i regulacji wewnętrznych oraz chroniona przed zniszczeniem, utratą i zmianą.

17.4. Spółka wykonuje zobowiązania zgodnie z ich treścią i w terminach wymagalności; zobowiązania bezsporne regulowane są bez wezwania.

17.5. Spółka współpracuje z firmą audytorską i biegłym rewidentem badającymi jej sprawozdania finansowe, przekazując im informacje prawdziwe i kompletne.

CZĘŚĆ IV

Informacje, mienie i komunikacja

ROZDZIAŁ 18

Ochrona informacji, danych osobowych, mienia i systemów

18.1. Tajemnice przedsiębiorstwa Spółki oraz informacje poufne powierzone Spółce przez kontrahentów podlegają ochronie bez ograniczenia w czasie, także po ustaniu zatrudnienia lub współpracy. Dostęp do informacji przyznawany jest w zakresie niezbędnym do wykonywania zadań.

18.2. Informacje Spółki przechowuje się i przekazuje wyłącznie przy użyciu systemów i kanałów zatwierdzonych przez Spółkę. Do tego celu nie wykorzystuje się prywatnych kont pocztowych, komunikatorów ani usług przechowywania danych, których Spółka nie zatwierdziła.

18.3. Dane osobowe przetwarzane są zgodnie z przepisami o ochronie danych osobowych i regulacjami wewnętrznymi, wyłącznie w celach, dla których zostały zebrane, i przez okres niezbędny do ich realizacji.

18.4. Każdy z nas chroni dane dostępowe, nie udostępnia ich innym osobom, stosuje zabezpieczenia wymagane przez Spółkę i niezwłocznie zawiadamia o incydentach bezpieczeństwa, w tym o próbach podstępnego uzyskania danych dostępowych, utracie urządzeń i nieuprawnionym dostępie.

18.5. Mienie i systemy Spółki wykorzystywane są do celów służbowych i podlegają ochronie przed utratą, nadużyciem i nieuprawnionym dostępem. Zabronione są przywłaszczenie mienia Spółki, w tym paliw i innych towarów, fałszowanie lub przerabianie dokumentów, w tym przewozowych, jakościowych i rozliczeniowych, oraz wyłudzanie świadczeń od Spółki. Korzystanie z systemów Spółki może być monitorowane – wobec pracowników na zasadach określonych w regulaminie pracy albo w obwieszczeniu pracodawcy, zgodnie z Kodeksem pracy, a wobec pozostałych osób na zasadach wynikających z umowy i przepisów o ochronie danych osobowych.

18.6. Tajemnic przedsiębiorstwa, informacji poufnych ani danych osobowych nie wprowadzamy do narzędzi sztucznej inteligencji, których Spółka nie zatwierdziła do przetwarzania takich informacji. Wynik uzyskany z użyciem sztucznej inteligencji sprawdzamy przed wykorzystaniem; za decyzję, dokument lub komunikat przygotowany z jej użyciem odpowiada osoba, która z niego korzysta.

18.7. Spółka stosuje środki bezpieczeństwa systemów informacyjnych odpowiednie do ryzyka i wykonuje obowiązki wynikające z przepisów o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa w zakresie, w jakim mają do niej zastosowanie. Informacje o zabezpieczeniach, infrastrukturze i dostawcach systemów Spółki udostępnia się wyłącznie osobom, którym są niezbędne do wykonywania zadań.

ROZDZIAŁ 19

Komunikacja zewnętrzna

19.1. Publicznie w imieniu Spółki, w tym dla mediów, podczas konferencji i w serwisach społecznościowych, wypowiadają się wyłącznie osoby umocowane. Informacje przekazywane publicznie są prawdziwe, nie pomijają istotnych okoliczności i nie wprowadzają w błąd.

19.2. Korespondencja w imieniu Spółki prowadzona jest wyłącznie z adresów w domenie Spółki i z wykorzystaniem jej oficjalnych danych. Nazwą, znakami i dokumentami Spółki posługujemy się w granicach umocowania.

19.3. Wypowiadając się prywatnie, nie ujawniamy niepublicznych informacji dotyczących Spółki, nie sugerujemy, że wyrażamy jej stanowisko, i nie naruszamy dóbr osobistych osób trzecich w sposób mogący obciążać Spółkę.

CZĘŚĆ V

Zgłaszanie naruszeń i odpowiedzialność

ROZDZIAŁ 20

Zgłaszanie naruszeń i ochrona sygnalistów

20.1. Naruszenia prawa lub Kodeksu, w tym uzasadnione podejrzenia naruszeń, zgłasza się kanałami wskazanymi w Procedurze zgłoszeń wewnętrznych. Procedura określa także możliwość dokonania zgłoszenia anonimowego, terminy potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia i przekazania informacji zwrotnej oraz zasady zachowania poufności. Kanały zgłoszeń są dostępne także dla kontrahentów i ich pracowników.

20.2. Zgłoszenia można dokonać również bezpośrednio Pełnomocnikowi ds. Zgodności, a w sprawach dotyczących członków Zarządu – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej; osoby te przyjmują zgłoszenia na podstawie pisemnego upoważnienia i na zasadach Procedury zgłoszeń wewnętrznych. Zgłoszenia zewnętrznego do Rzecznika Praw Obywatelskich albo organu publicznego – także bez uprzedniego zgłoszenia wewnętrznego – oraz ujawnienia publicznego można dokonać na zasadach określonych w przepisach o ochronie sygnalistów.

20.3. Osoba, która dokonuje zgłoszenia, mając uzasadnione podstawy sądzić, że zgłaszana informacja jest prawdziwa w chwili zgłoszenia i dotyczy naruszenia prawa w rozumieniu ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów, korzysta z ochrony przewidzianej w tej ustawie, na warunkach w niej określonych – także wtedy, gdy zgłoszenie się nie potwierdzi. Ochrona ta przysługuje także osobom ubiegającym się o zatrudnienie lub współpracę oraz osobom, których zatrudnienie lub współpraca ustały, i obejmuje w szczególności zakaz działań odwetowych oraz prawo do odszkodowania na zasadach określonych w tej ustawie. Osobie, która w dobrej wierze zgłasza naruszenie Kodeksu lub regulacji wewnętrznych, Spółka zapewnia ochronę przewidzianą w tej ustawie, stosowaną odpowiednio, w tym zakaz działań odwetowych (pkt 20.4) i prawo do odszkodowania – także wtedy, gdy zgłoszenie się nie potwierdzi. Świadome zgłoszenie informacji nieprawdziwych nie podlega ochronie.

20.4. Zabronione są działania odwetowe wobec osoby dokonującej zgłoszenia, osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia i osoby powiązanej z osobą dokonującą zgłoszenia, a także próby i groźby zastosowania takich działań; ich podjęcie stanowi naruszenie Kodeksu, niezależnie od odpowiedzialności przewidzianej w przepisach o ochronie sygnalistów.

20.5. Postanowienia umowne nie ograniczają prawa do dokonania zgłoszenia. Zobowiązanie do zachowania poufności nie wyłącza prawa do zgłoszenia ani do ujawnienia publicznego dokonanego na zasadach przepisów o ochronie sygnalistów, z zastrzeżeniem wyłączeń w nich przewidzianych.

20.6. Każde zgłoszenie jest badane bezstronnie i poufnie, w terminach określonych w Procedurze zgłoszeń wewnętrznych, a jego wynik dokumentowany. Osoba, której dotyczy zgłoszenie, nie uczestniczy w jego rozpatrywaniu.

ROZDZIAŁ 21

Odpowiedzialność za naruszenie Kodeksu

21.1. Naruszenie Kodeksu przez pracownika, stanowiące zarazem naruszenie obowiązków pracowniczych, może skutkować odpowiedzialnością porządkową lub rozwiązaniem stosunku pracy na zasadach określonych w Kodeksie pracy, ze wskazaniem konkretnego zachowania stanowiącego przyczynę.

21.2. Naruszenie Kodeksu przez Osobę Objętą Kodeksem niebędącą pracownikiem ani członkiem organu albo przez kontrahenta, w zakresie objętym umową, stanowi podstawę rozwiązania umowy zgodnie z jej postanowieniami oraz dochodzenia roszczeń na zasadach ogólnych.

21.3. Członkowie organów odpowiadają na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych i przepisach ogólnych.

21.4. Kodeks obowiązuje wszystkich jednakowo – niezależnie od stanowiska, stażu, wyników i wartości, jaką dana osoba przedstawia dla Spółki. Spółka dochodzi wydania korzyści uzyskanych z naruszenia Kodeksu i naprawienia szkody na zasadach określonych przepisami.

21.5. Spółka współpracuje z organami ścigania i zawiadamia je o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa związanego z jej działalnością. Nie ogranicza to wynikających z przepisów prawa uprawnień i obowiązków Osób Objętych Kodeksem w zakresie samodzielnego zawiadomienia organów ścigania lub innych właściwych organów ani prawa do dokonania zgłoszenia zewnętrznego na zasadach przepisów o ochronie sygnalistów. Tożsamość osoby dokonującej zgłoszenia chroni się na zasadach przepisów o ochronie sygnalistów.

21.6. Naruszeniem Kodeksu nie są: pytanie, zgłoszenie wątpliwości, zgłoszenie lub zawiadomienie dotyczące naruszenia skierowane w dobrej wierze, rekomendacja rezygnacji z czynności, odmowa wykonania polecenia lub udziału w czynności sprzecznej z prawem lub Kodeksem ani wstrzymanie czynności na podstawie Kodeksu, w szczególności na podstawie pkt 1.7, 3.5, 4.3, 15.5 lub 16.3.

ROZDZIAŁ 22

Nadzór nad stosowaniem Kodeksu, odstępstwa i przegląd

22.1. Nadzór nad stosowaniem Kodeksu sprawuje Zarząd, a w sprawach dotyczących członków Zarządu – Rada Nadzorcza.

22.2. Zarząd wyznacza Pełnomocnika ds. Zgodności. Pełnomocnik ma dostęp do dokumentów i informacji Spółki w zakresie niezbędnym do wykonywania zadań oraz prawo bezpośredniego zwracania się do Rady Nadzorczej, której co najmniej raz w roku przedstawia sprawozdanie ze stosowania Kodeksu, obejmujące liczbę i rodzaj zgłoszeń, ujawnione konflikty interesów, udzielone odstępstwa i przeprowadzone szkolenia. Do zadań Pełnomocnika należy w szczególności:

1. koordynowanie stosowania Kodeksu;

2. prowadzenie ewidencji i rejestrów przewidzianych w Kodeksie, w tym rejestru odstępstw;
3. przyjmowanie informacji o konfliktach interesów (pkt 12.2), zawiadomień oraz zgłoszeń;
4. udzielanie odpowiedzi na wątpliwości zgłaszane na podstawie pkt 3.5;
5. prowadzenie szkoleń.

22.3. Osoby Objęte Kodeksem potwierdzają na piśmie zapoznanie się z Kodeksem (Załącznik 2) przed rozpoczęciem pracy lub współpracy oraz po każdej istotnej zmianie Kodeksu. Potwierdzenie obejmuje oświadczenie o braku nieujawnionych konfliktów interesów.

22.4. Spółka prowadzi szkolenia z zakresu objętego Kodeksem zgodnie z planem ustalanym przez Zarząd. Udział w szkoleniach jest obowiązkowy i ewidencjonowany.

22.5. Odstępstwo od postanowień Kodeksu niewynikających z przepisów prawa wymaga uprzedniej pisemnej decyzji Zarządu, uzasadnienia oraz wpisu do rejestru odstępstw; w sprawach dotyczących członka Zarządu decyzję podejmuje Rada Nadzorcza. Nie udziela się odstępstw od pkt 9.1–9.3. Odstępstwa od wymogów prawa są niedopuszczalne.

22.6. System zgodności Spółki podlega okresowej niezależnej ocenie; wyniki oceny przedstawia się Radzie Nadzorczej.

22.7. Kodeks podlega przeglądowi co najmniej raz w roku oraz po każdej istotnej zmianie przepisów. Zmiany Kodeksu następują w trybie właściwym dla jego przyjęcia.

22.8. Kodeks wchodzi w życie z dniem 1 września 2026 r., a wobec pracowników – z tym dniem, nie wcześniej jednak niż po upływie dwóch tygodni od dnia podania go do ich wiadomości w sposób przyjęty w Spółce.

22.9. Z dniem wejścia w życie Kodeksu traci moc Kodeks Etyki Biznesowej w wersji 1.0, przyjęty uchwałą Zarządu nr 11/08/2026 z dnia 11 sierpnia 2026 r.; wobec pracowników Kodeks w wersji 1.0 stosuje się do dnia wejścia w życie Kodeksu w stosunku do nich. Postępowania wobec danej osoby wszczęte i niezakończone przed dniem wejścia w życie Kodeksu w stosunku do niej prowadzi się według Kodeksu, a jej zachowania sprzed tego dnia ocenia się według Kodeksu w wersji 1.0. Ewidencje i rejestry prowadzone na podstawie Kodeksu w wersji 1.0 prowadzi się dalej na podstawie Kodeksu.

22.10. Wiążąca jest polska wersja językowa Kodeksu; tłumaczenia mają charakter informacyjny.

Zarząd

Danske Gas S.A.

Załączniki

ZAŁĄCZNIK 1

Przepisy i standardy powiązane

Wykaz ma charakter informacyjny i nie jest wyczerpujący. Wiążące są przepisy w brzmieniu obowiązującym w dniu dokonania czynności.

Obszar	Regulacja
Przeciwdziałanie korupcji	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny: art. 228–230a i 296a
Odpowiedzialność podmiotów zbiorowych	Ustawa z dnia 28 października 2002 r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary
Sankcje międzynarodowe	Ustawa z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego wraz z listą prowadzoną przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych; rozporządzenie Rady (UE) nr 269/2014, rozporządzenie Rady (UE) nr 833/2014, rozporządzenie Rady (WE) nr 765/2006, rozporządzenie Rady (UE) 2022/263 i rozporządzenie Rady (UE) nr 267/2012 – wraz z aktami zmieniającymi; rozporządzenia Rady (WE) nr 2580/2001 i nr 881/2002; pozostałe unijne środki ograniczające mające zastosowanie do transakcji; rozporządzenie Rady (WE) nr 2271/96
Ograniczenia w obrocie i cła	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/821 ustanawiające unijny system kontroli wywozu, pośrednictwa, pomocy technicznej, tranzytu i transferu produktów podwójnego zastosowania; rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1148 w sprawie prekursorów materiałów wybuchowych; rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 952/2013 ustanawiające unijny kodeks celny; ustawa z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne
Przeciwdziałanie praniu pieniędzy	Ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu
Obrót paliwami, energią elektryczną i gazem	Ustawa z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne; ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym; ustawa z dnia 9 marca 2017 r. o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi; ustawa z dnia 25 sierpnia 2006 r. o systemie monitorowania i kontrolowania jakości paliw; ustawa z dnia 25 sierpnia 2006 r. o biokomponentach i biopaliwach ciekłych; ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym; ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii; ustawa z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych; ustawa z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym – w zakresie opłaty paliwowej
Integralność rynku energii, gazu i uprawnień do emisji	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1227/2011 w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii (REMIT) wraz z aktami zmieniającymi, w tym rozporządzeniem (UE) 2024/1106; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1348/2014; rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku; ustawa – Prawo energetyczne

Obszar	Regulacja
Konkurencja	Art. 101 i 102 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej; ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów; ustawa z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji
Podatki i rachunkowość	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa; ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług; ustawa z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy; ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
Bezpieczeństwo i środowisko	Ustawa z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych wraz z Umową ADR i Regulaminem RID; ustawa z dnia 21 grudnia 2000 r. o dozorze technicznym; ustawa z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej; ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska; ustawa z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach; rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1907/2006 (REACH); rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1272/2008 (CLP)
Cyberbezpieczeństwo i sztuczna inteligencja	Ustawa z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa; dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2555 (NIS 2); rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1689 (akt w sprawie sztucznej inteligencji)
Działalność polityczna i lobbing	Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych; ustawa z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy; ustawa z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa
Ochrona sygnalistów	Ustawa z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów
Organy spółki	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych
Prawo pracy	Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy; ustawa z dnia 3 grudnia 2010 r. o wdrożeniu niektórych przepisów Unii Europejskiej w zakresie równego traktowania
Dane osobowe	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO); ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych
Prawa człowieka	Wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka; Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych (aktualizacja z 2023 r.); rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/3015 w sprawie zakazu wprowadzania do obrotu na rynku unijnym produktów wytworzonych z wykorzystaniem pracy przymusowej (stosowane od 14 grudnia 2027 r.)

ZAŁĄCZNIK 2

Oświadczenie o zapoznaniu się z Kodeksem

Oświadczam, że zapoznałem (zapoznałam) się z Kodeksem Etyki Biznesowej Danske Gas S.A. w wersji 2.0 i zobowiązuję się do przestrzegania jego postanowień w zakresie mnie dotyczącym.

Oświadczam, że nie pozostaję w konflikcie interesów w rozumieniu rozdziału 12 Kodeksu, z wyjątkiem konfliktów ujawnionych przeze mnie na piśmie zgodnie z pkt 12.2.

_____

imię i nazwisko

_____

stanowisko lub funkcja

_____

działając w imieniu (nazwa podmiotu – jeżeli dotyczy)

_____

data i podpis

Metryka dokumentu

Dokument	Kodeks Etyki Biznesowej Danske Gas S.A.
Wersja	2.0
Przyjęto	uchwałą Zarządu nr 01/09/2026 z dnia 1 września 2026 r.
Wejście w życie	1 września 2026 r.; wobec pracowników – zgodnie z pkt 22.8
Zastępuje	wersję 1.0 przyjętą uchwałą Zarządu nr 11/08/2026 z dnia 11 sierpnia 2026 r.
Nadzór	Zarząd; w sprawach dotyczących członków Zarządu – Rada Nadzorcza
Koordynacja	Pełnomocnik ds. Zgodności
Przegląd	co najmniej raz w roku oraz po każdej istotnej zmianie przepisów
Akty powiązane	Matryca Decyzyjności Operacyjnej (MDO); Procedura zgłoszeń wewnętrznych; Załącznik L do umów o współpracy i umów o pracę
Rejestry i ewidencje	rejestr odstępstw; ewidencja upominków; ewidencja sponsoringu i darowizn; ewidencja szkoleń
Wersja językowa wiążąca	polska