# KODEKS ETYKI I ZGODNOŚCI SPÓŁKI NEPTIS SA

Niniejszy dokument zakłada poszanowanie we wspólnych wartościach, które tworzą fundament postępowania Spółki, jak też jej pracowników i współpracowników.

Spółka NEPTIS SA (zwana dalej również „NEPTIS" lub „Spółka") podejmuje działania biznesowe ze szczególnym poszanowaniem etycznego współdziałania i przestrzegania obowiązującego prawa, przepisów i zasad kształtujących lub wpływających na prowadzenie bieżącej działalności Spółki. Takiego samego zaangażowania NEPTIS oczekuje od swoich partnerów biznesowych.

Spółka publikuje niniejszy dokument oraz zapewnia, że wdrożyła stosowne polityki dotyczące właściwego postępowania w biznesie, prowadzi wymagane prawem szkolenia w zakresie zgodności z zasadami postępowania w biznesie, posiada kanały i procedury mające na celu poufne zgłaszanie kwestii zgodności z przepisami oraz przeprowadza cykliczne audyty mające na celu wykazanie zgodności oraz zachowanie ciągłość utrzymania tych standardów działania.

## TRANSPARENTNOŚĆ

Transparentność ma dla Spółki kluczowe znaczenie. Spółka dba o to, by wszystkie dokumenty związane z jej działalnością dokładnie i rzetelnie odzwierciedlały rzeczywisty charakter i cel każdej transakcji. Partnerzy biznesowi i osoby współpracujące powinny dbać o tym, by każda transakcja związana z Spółką była przejrzysta i szybko odnotowana w dokumentacji księgowej. Spółka unika przystępowania do umów bez właściwej pisemnej dokumentacji.

## ZACHOWANIE POUFNOŚCI DANYCH BEZPIECZEŃSTWO INFORMACJI

Wszystkie dokumenty i informacje dotyczące wewnętrznych działań operacyjnych Spółki są traktowane jako poufne. Informacje poufne obejmują wszystkie niepubliczne informacje strategiczne, finansowe, techniczne, technologiczne oraz biznesowe, w tym marketingowe i dotyczące stosunków i zasad wewnętrznych obowiązujących w Spółce, a także tajemnice biznesowe i handlowe partnerów biznesowych Spółki powierzone jej na mocy stosownych umów.

W celu zapewnienia stosowania zasady poufności, w szczególności zabrania się:

(a) prowadzenia rozmów z osobami trzecimi na temat projektów, szczegółów technicznych oraz innych informacji poufnych, zapewniania do nich dostępu w jakikolwiek sposób bez uprzedniego uzyskania pisemnego oświadczenia osoby trzeciej nt. zachowania poufności;

(b) obracania tajemnicami biznesowymi bądź handlowymi Spółki lub osób trzecich bez wyraźnego zezwolenia takich osób;

(c) wykonywania transkrypcji bądź kopii danych w celach innych niż operacyjne;

(d) przetwarzania danych osobowych osób zaangażowanych we współpracę, w tym przekazywania jakichkolwiek danych dotyczących warunków zatrudnienia lub współpracy;

(e) pozyskiwania lub uzyskiwania dostępu do informacji, które nie pozostają w związku z charakterem współpracy i nie są niezbędne dla jej realizacji.

Obowiązkiem pracowników i partnerów biznesowych jest:

- zachowywanie nadzwyczajnej ostrożności podczas wykorzystywania poufnych informacji, zwłaszcza w miejscach publicznych;
- przykładanie szczególnej wagi do poufności w związku z rozwiązaniami IT, w tym ochrony i bezpieczeństwa danych poprzez chronienie powierzonego komputera i innych urządzeń elektronicznych przed nieuprawnionym wykorzystaniem;

- dbałość o poufność korespondencji i komunikacji telefonicznej, elektronicznej i dokumentowej.

Obowiązków tych należy przestrzegać w trakcie wykonywania obowiązków służbowych, jak i poza tym czasem bez względu na to, czy informacje zostały wyraźnie oznaczone jako „poufne" lub „zastrzeżone". Zobowiązania dotyczące poufności zachowują ważność również po rozwiązaniu stosunku pracy lub zaprzestaniu kontaktów biznesowych ze Spółką na zasadach i w terminach określonych w odrębnych umowach i każdorazowo z poszanowaniem obowiązujących przepisów prawa.

Trzon prowadzenia biznesu odbywa się przy wykorzystaniu przestrzeni wirtualnej, w tym aplikacji mobilnych, stron internetowych oraz mediów społecznościowych, w ramach których użytkownicy tworzą, udostępniają, wymieniają oraz komentują oni wzajemnie treści w wirtualnych społecznościach i sieciach. Pracownicy oraz współpracownicy dbają o to, by zawarte informacje były zgodne z prawem i polityką NEPTIS. Zarówno pracownicy jak i partnerzy biznesowi winni zachować szczególną dbałość i ostrożność w publikowaniu i weryfikowaniu treści oraz powstrzymywać się od jakiejkolwiek formy dyskredytacji działalności lub dobrego imienia NEPTIS i kontrahentów Spółki. W razie stwierdzonych nieprawidłowości są zobowiązani do niezwłocznego podejmowania działań zabezpieczających oraz zawiadamiania o ryzyku naruszenia bezpieczeństwa informacji za pośrednictwem dostępnych kanałów zgłoszeń.

NEPTIS zbiera, przetwarza i wykorzystuje dane osobowe kontrahentów, pracowników, klientów, dostawców i innych zainteresowanych osób wyłącznie w zakresie dozwolonym przez obowiązujące prawo, jeśli są one niezbędne do celów biznesowych, technicznych lub związanych z zatrudnieniem. Spółka traktuje takie dane osobowe jako ściśle poufne i chroni je zgodnie z obowiązującym prawem. Pracownicy i osoby współpracujące zobowiązane są bezzwłocznie zgłaszać przypadki zgubienia, kradzieży oraz zniszczenia urządzeń firmowych oraz innych urządzeń zawierających informacje firmowe. W celu ochrony przed utratą lub zniszczeniem informacji Spółka stosuje odpowiednie zabezpieczenia, wdraża i doskonali systemy zarządzania bezpieczeństwem informacji i zarządzania ciągłością działania oraz buduje świadomość swoich pracowników i współpracowników w zakresie bezpieczeństwa informacji, w tym ochrony danych osobowych.

## OCHRONA WŁASNOŚCI INTELEKTUALNEJ

Własność intelektualna jest podstawą sukcesu ekonomicznego Spółki, a także sukcesu klientów i partnerów biznesowych NEPTIS SA. Pracownicy, współpracownicy oraz partnerzy biznesowi mają obowiązek chronienia własności intelektualnej, w tym patentów, znaków towarowych, tajemnic handlowych, wiedzy technicznej i naukowej oraz „know-how" i doświadczenia nabytego w trakcie prowadzenia działań biznesowych. NEPTIS na równi z własnymi chroni tajemnice handlowe oraz informacje niepubliczne osób trzecich, w tym partnerów i kontrahentów.

## UCZCIWA KONKURENCJA

Spółka oferuje innowacyjne produkty i usługi z zachowaniem zasad etyki biznesowej. NEPTIS nie uczestniczy w działaniach antykonkurencyjnych i nie toleruje takich zachowań. Spółka nie dąży do uzyskiwania przewagi konkurencyjnej w wyniku oszustw, zatajeń, ukrywania istotnych informacji, ani przy użyciu innych środków niezgodnych z prawem. Tego samego Spółka oczekuje od kontrahentów biznesowych, mając na uwadze, że w przypadku wykrycia nieuprawnionego działania ze strony pracowników lub partnerów biznesowych Spółki, w tym kopiowania lub dopuszczania się nadużywania własności intelektualnej innych osób bez upoważnienia, osobom tym i samej Spółce grożą dotkliwe sankcje finansowe i karne.

## MIENIE I AKTYWA SPÓŁKI

Majątek Spółki służy prowadzeniu działalności przez Spółkę i osiąganiu celów biznesowych. Majątek Spółki jest wykorzystywany w sposób właściwy i efektywny. Spółka chroni go przed niewłaściwym wykorzystaniem, nadużyciem lub zniszczeniem. Dotyczy to zarówno składników materialnych, jak i niematerialnych, w tym znaków handlowych, know-how, informacji poufnych lub stanowiących własność Spółki, a także systemów informatycznych.

Mienie Spółki obejmuje: (a) ruchomości, w tym sprzęt komputerowy, serwery, telefony komórkowe, wyposażenie biur, pojazdy, (b) inne wyposażenie, produkty, materiały i usługi, (c) wszelkie formy dokumentacji i środków finansowych NEPTIS, (d) prawa własności intelektualnej, w szczególności prawa autorskie do produktów oraz prawa ochronne do znaków towarowych.

Zabronione jest kupowanie jak też sprzedawanie akcji (i innych papierów wartościowych) Spółki na podstawie informacji, które nie zostały udostępnione publicznie, istotnych z punktu widzenia inwestora (tzw. „insider trading"). Handel akcjami lub papierami wartościowymi na podstawie ww. informacji wewnętrznych, niepublicznych, jak również udostępnianie takich informacji innym osobom, stanowi poważne naruszenie. Każdy pracownik i współpracownik zobowiązany jest przestrzegać zasad dotyczących tzw. insider trading" pod rygorem sankcji dyscyplinarnych lub odpowiedzialności karnej.

## ZASADY ANTYKORUPCYJNE

Spółka NEPTIS SA nie toleruje żadnych form korupcji bez względu na to, czy transakcja zakłada zakup, czy sprzedaż przez NEPTIS jakichkolwiek produktów lub usług. Nie przekazuje jakichkolwiek nienależnych korzyści materialnych i niematerialnych, bez względu na fakt, czy takie korzyści są wręczane, bądź oferowane bezpośrednio, czy za pośrednictwem osób trzecich ani nie wspiera finansowo żadnej partii politycznej czy kandydata do takiej partii. Oczekujemy od pracowników i osób współpracujących podejmowania decyzji i realizowania pracy lub zadań w oparciu o cenę, jakość i serwis gwarantujący bezwzględne poszanowanie tej zasady.

Zabrania się w szczególności:

- oferowania, obiecywania, aprobowania, czy wręczania jakichkolwiek korzyści majątkowych (w tym przedmiotów, usług ani żadnych innych wartości, czy to w formie korzyści osobistych/przysług czy jakiejkolwiek innej) żadnym osobom, bezpośrednio ani pośrednio poprzez osoby trzecie, w celu uzyskania nieodpowiedniej przewagi lub pozyskania bądź utrzymania współpracy;
- żądania, godzenia się na przyjęcie ani przyjmowania żadnych korzyści osobiście ani za pośrednictwem innej osoby lub innego podmiotu, w celu uzyskania nieodpowiedniej przewagi lub wpłynięcia na własne decyzje biznesowe;
- wręczania ani przyjmowania jakichkolwiek rzeczy wartościowych, jeśli ich charakter lub wartość nie są uzasadnione bądź odpowiednie dla danej okazji lub pozycji oraz okoliczności; w szczególności nieodpowiednie jest wręczanie oraz przyjmowanie rzeczy wartościowych, które (a) nie mają jasnego uzasadnienia biznesowego lub jeśli nad takim uzasadnieniem biznesowym przeważają działania niezwiązane ze Spółką; (b) na tyle często, że takie przyjmowanie lub wręczanie może zostać uznane za nadmierne, (c) w sposób niejawny, w szczególności z wykorzystaniem prywatnego adresu, numeru konta lub adresu e-mail;
- dawania ani przyjmowania rzeczy wartościowych z zamiarem lub oczekiwaniem otrzymania lub wręczenia czegoś w zamian;

- dawania ani przyjmowania rzeczy wartościowych, które mogłyby ograniczyć lub wpłynąć na obiektywność bądź dyskrecję przyjmującego lub pracownika/osoby współpracującej albo wpłynąć na proces podejmowania decyzji przez pracodawcę przyjmującego lub przez Spółkę.

## ZAPOBIEGANIE PRANIU PIENIĘDZY

Spółka nie angażuje się w transakcje oraz współpracę z podmiotami dysponującymi środkami, które mogą pochodzić z nielegalnych źródeł. NEPTIS podejmuje niezbędne kroki w celu współpracy z renomowanymi partnerami biznesowymi prowadzącymi działania zgodne z prawem i z użyciem środków z legalnych źródeł.

## PREZENTY, UPOMINKI, WYDATKI NA PODRÓŻE SŁUŻBOWE DAROWIZNY I SPONSORING

Prezenty biznesowe i wydatki reprezentacyjne z udziałem kontrahentów Spółki są stosowane wyłącznie z poszanowaniem zasad prawa i nie mogą nosić znamion korupcji lub łapówkarstwa. Z tych względów luksusowe posiłki, rozrywka i prezenty oferowane cenionym klientom, decydentom lub partnerom biznesowym, mające na celu „zmotywowanie" ich do podjęcia decyzji na korzyść danej propozycji lub projektu, lub nagrodzenie ich za wcześniejszą decyzję, są powszechne w sprawach o korupcję i łapówkarstwo. Stąd też Spółka oczekuje od partnerów biznesowych zachowania szczególnej dbałości o to, by wszelkiego rodzaju prezenty, posiłki i rozrywka były dostarczane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i w poszanowaniu zasad zwyczajowo przyjętych w relacjach biznesowych.

Spółka może partycypować w kosztach podróży lub zakwaterowania partnerów biznesowych, pracowników lub współpracowników lub takowe proponować, z zachowaniem poniższych zasad:

- koszty podróży i zakwaterowania powinny być powiązane z uzasadnionym celem biznesowym i powinny być świadczone zgodnie z obowiązującymi lokalnymi przepisami prawa;
- zwrot kosztów może być przyznany wyłącznie na wydatki związane z podróżą i zakwaterowaniem, których wartość jest rozsądna (np. brak luksusowych noclegów) i odpowiednia do realizacji celów biznesowych;
- koszty podróży i zakwaterowania nie powinny być oferowane lub opłacane z zamiarem zapewnienia lub nagrodzenia korzyścią lub przewagą biznesową;
- wydatki na podróże i zakwaterowanie osób mogących mieć wpływ na działania biznesowe powinny być monitorowane i nadzorowane.

W razie podejmowania działań w zakresie sponsoringu lub darowizn przekazywanych przez Spółkę pojedynczym osobom, grupom lub organizacjom mają one na celu wspieranie rozwoju lub poprawę jakości życia, zgodnie z obowiązującym prawem i nie są realizowane w powiązaniu z inną relacją biznesową z podmiotem sponsorowanym lub obdarowanym.

## DZIAŁALNOŚĆ SPOŁECZNA

Jednym z priorytetów NEPTIS jest inwestycja w wielowymiarowy rozwój na rzecz społeczeństwa. Mając do dyspozycji wewnętrze zasoby, Spółka wspiera wartościowe inicjatywy społeczne, których efektem jest polepszenie standardów codziennego życia Polaków za kółkiem oraz poza nim.

NEPTIS organizuje cyklicznie akcje edukacyjne dla zmotoryzowanych, promując zasady bezpieczeństwa współpracując z instytucjami publicznymi oraz jednostkami prywatnymi.

Spółka wspiera edukację na poziomie średnim i wyższym poprzez udział w tematycznych panelach i organizację praktyk studenckich i zawodowych, jak i prowadzenie specjalistycznych szkoleń.

Pracownicy NEPTIS stale angażują się w działania charytatywne, zarówno o charakterze cyklicznym jak i okazjonalnym.

Spółka promuje zdrowy styl życia poprzez animowanie aktywności fizycznej pracowników.

## REKLAMA I PROMOCJA

Sposób, w jaki NEPTIS prowadzi swoją działalność i promuje swoje produkty i usługi, jest realizowany z poszanowaniem obowiązujących przepisów prawa, zgodnie z zasadami biznesowymi obowiązującymi w Spółce w ramach konkretnych procesów i strategii. Spółka działa na podstawie zasad zapewniających zgodność praktyk biznesowych, jak również działań marketingowych i promocyjnych z obowiązującymi przepisami prawa. Wszelkie materiały promocyjne dotyczące produktów i usług Spółki należy oferować i rozpowszechniać w sposób przemyślany.

Podczas omawiania naszych produktów i usług oczekujemy od partnerów biznesowych i ich pracowników, podmiotów stowarzyszonych oraz kontrahentów, aby:

- przekazywali jedynie prawdziwe informacje dotyczące opisu produktów i usług i nie wprowadzali w błąd odbiorców;
- przedstawiali rzetelny i wyważony opis korzyści i ryzyka;
- dochowali staranności, by wszystkie oświadczenia promocyjne były zgodne z obowiązującymi przepisami ustawowymi, zasadami i regulacjami;
- unikali korzyści, które można uznać za próbę łapówki lub wywierania wpływu na odbiorcę.

## POLITYKA ZATRUDNIANIA
## BEZPIECZEŃSTWO I HIGIENA PRACY

Spółka tworzy bezpieczne, produktywne, oparte na szacunku i wolne od dyskryminacji miejsce pracy, gdzie ceniony jest wkład każdej osoby zaangażowanej w działania biznesowe. Spółka dokłada wszelkich starań, aby tworzyć środowisko pracy wolne od wszelkich przejawów dyskryminacji ze strony przełożonych, współpracowników, dostawców, kontrahentów, odwiedzających oraz klientów.

Spółka dąży do zapewnienia bezpiecznego, zdrowego i sprzyjającego produktywności miejsca pracy dla naszych pracowników oraz partnerów biznesowych. Spółka dba o bezpieczeństwo i higienę pracy poprzez regularne szkolenia, dostosowane do wykonywanych obowiązków pracowników i współpracowników. Oczekuje się, że osoby te będą podejmować wszelkie niezbędne środki ostrożności w celu zapobiegania urazom i wypadkom zarówno swoim, jak i współpracowników oraz innych osób.

Rekrutacja do Spółki odbywa się na zasadach równych szans, bez względu na płeć, wiek, orientację seksualną, niepełnosprawność, pochodzenie etniczne czy inne czynniki, które mogą być przejawem dyskryminacji.

Nie zatrudnia dzieci poniżej 15 roku życia, ani nie czerpie jakichkolwiek korzyści z pracy przymusowej.

Spółka stosuje równe i uczciwie zasady zatrudniania, wynagradzania, rozwoju oraz awansu naszych pracowników; opieramy się na wzajemnym zaufaniu i poszanowaniu drugiej osoby oraz właściwym postępowaniu wobec innych - niezależnie od stanowiska i funkcji pełnionej w Spółce.

Kierujemy się zasadami współżycia społecznego i dobrymi obyczajami, nie akceptujemy stosowania jakiejkolwiek formy mobbingu: nękania werbalnego lub fizycznego, obrażania, upokarzania, ubliżania, oczerniania i zastraszania innych. Nie akceptuje się stosowania jakichkolwiek zachowań noszących znamiona lub będących molestowaniem seksualnym.

## OCHRONA ŚRODOWISKA

Spółka prowadzi działalność w sposób maksymalnie niwelujący negatywny wpływ na środowisko naturalne i podejmuje niezbędne środki by zapewnić w tym zakresie zgodność z wymaganiami prawa oraz przyjętymi normami.

## KONFLIKTY INTERESÓW

Konflikt interesów powstaje, gdy osobiste interesy wpływają, mogą potencjalnie wpłynąć, albo mogą być postrzegane jako wpływające na ocenę biznesową lub podejmowane decyzje. Mowa tutaj w szczególności o sytuacjach, gdy partner biznesowy lub osoba w dowolny sposób powiązana ze Spółką podejmuje decyzje lub świadome działania w imieniu Spółki w sposób przynoszący lub mogący przynieść korzyść (majątkową lub osobistą) jemu lub osobom z nim powiązanym, a także o sytuacjach, gdy interesy tych osób wpływają lub mogą wpłynąć na dokonywaną ocenę sytuacji, podejmowaną decyzję lub wykonywanie powierzonych zadań.

Spółka bieżąco monitoruje wszelkie zgłoszenia o choćby potencjalnym wystąpieniu konfliktu interesów, rozpatruje na bieżąco te zgłoszenia, a w razie ich stwierdzenia wdraża stosowne środki korygująco-naprawcze.

Wszelkie zgłoszenia dotyczące podejrzenia zaistnienia ww. lub podobnych sytuacji powinny być zgłaszane za pośrednictwem kanałów komunikacji dostępnych na stronie Spółki lub za pośrednictwem Compliance Officer.

## ZGŁASZANIE POTENCJALNYCH NARUSZEŃ

Spółka posiada szczegółowe regulacje wewnętrzne określające zasady i tryb zgłaszania oraz procedurę działań następczych w zakresie naruszeń prawa (czyli działań lub zaniechań niezgodnych z prawem lub mających na celu obejście prawa), dotyczących w szczególności: bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych, zamówień publicznych, usług, produktów i rynków finansowych, bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami, bezpieczeństwa transportu, bezpieczeństwa publicznego lub środowiska ochrony konsumentów, ochrony prywatności i danych osobowych a także interesów finansowych, w tym zasad konkurencji oraz opodatkowania osób prawnych.

Wdrożony w Spółce system przyjmowania zgłoszeń umożliwia zgłaszanie nieprawidłowości za pośrednictwem kanałów komunikacji dostępnych na stronie internetowej Spółki lub za pośrednictwem Compliance Officera, w sposób zapewniający rzetelne i niezależne rozpoznanie zgłoszenia a także w sposób zapewniający ochronę przed działaniami o charakterze odwetowym, represyjnym, dyskryminacyjnym lub innym rodzajem niesprawiedliwego traktowania w związku z dokonanym zgłoszeniem.

Tymi drogami należy również dokonywać zgłoszeń wszelkich podejrzeń lub faktycznych naruszeń prawa, przepisów, kodeksów, procedur wewnętrznych lub zasad biznesowych obowiązujących w Spółce. W razie potrzeby Spółka aktywnie współpracuje z organami prowadzącymi postępowania wyjaśniające lub kontrolne w zakresie obowiązujących standardów, w tym tych, które zostały uzgodnione w trakcie współpracy, a także wdraża wszelkie środki naprawcze.

Przyjmowanie zgłoszeń dotyczących naruszeń prawa (choćby potencjalnych) służy zwiększeniu efektywności wykrywania nieprawidłowości i podejmowania działań w celu ich eliminowania i ograniczania ryzyka na wszystkich poziomach organizacyjnych w Spółce NEPTIS SA.

Przyjęty uchwałą Zarządu Nr 1 z dnia 26 czerwca 2023 r.