

POLITYKA PRZECIWDZIAŁANIA NADUŻYCIOM PCC ROKITA S.A.

Listopad 2026



1. Cel Polityki

PCC Rokita S.A. (dalej: „PCC Rokita" lub „Spółka") nie toleruje nadużyć ani świadomego ukrywania informacji lub podejrzeń o ich wystąpieniu.

Celem niniejszej Polityki przeciwdziałania nadużyciom („Polityka") jest określenie podstawowych zasad zapobiegania nadużyciom, ich identyfikowania i zgłaszania oraz ograniczania związanych z nimi ryzyk. Polityka służy w szczególności ochronie interesów, aktywów i reputacji Spółki oraz wspiera prowadzenie działalności zgodnie z prawem, regulacjami wewnętrznymi Spółki oraz standardami etycznymi obowiązującymi w Grupie PCC.

Polityka pozostaje w zgodzie z zasadami określonymi w Kodeksie Postępowania obowiązującym w Grupie PCC oraz innymi właściwymi regulacjami wewnętrznymi Spółki, jak również zewnętrznymi uregulowaniami prawnymi.

2. Definicja nadużycia

Przez nadużycie rozumie się działanie lub zaniechanie, sprzeczne z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi Spółki lub obowiązującymi w Spółce standardami etycznymi, które prowadzi lub może prowadzić do uzyskania nieuprawnionej korzyści przez określoną osobę lub podmiot albo do powstania szkody, straty, odpowiedzialności prawnej lub uszczerbku dla reputacji Spółki.

Za nadużycie uważa się w szczególności:

- oszustwo, przywłaszczenie lub sprzeniewierzenie mienia;
- korupcję, w tym wręczanie, przyjmowanie, oferowanie lub żądanie niedozwolonych korzyści; nadużycie uprawnień lub zajmowanego stanowiska;
- świadome fałszowanie, ukrywanie lub nierzetelne prowadzenie dokumentacji, ksiąg, danych lub informacji;
- pranie pieniędzy lub finansowanie terroryzmu, w tym uczestnictwo w transakcjach lub działaniach mogących służyć ukrywaniu pochodzenia środków finansowych lub wspieraniu działalności niezgodnej z prawem;
- działanie w warunkach nieujawnionego konfliktu interesów z naruszeniem obowiązujących w Spółce zasad;
- inne umyślne naruszenia prawa, regulacji wewnętrznych lub standardów etycznych, które mogą narazić Spółkę na szkodę majątkową lub niemajątkową, odpowiedzialność prawną albo utratę reputacji.

Do uznania danego zachowania za nadużycie nie jest konieczne faktyczne wystąpienie szkody lub uzyskanie korzyści.

3. Nadużycia na rynku kapitałowym

PCC Rokita, jako spółka publiczna i emitent instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, podlega ponadto przepisom regulującym funkcjonowanie rynku kapitałowego, w szczególności przepisom dotyczącym przeciwdziałania nadużyciom na rynku

W szczególności niedopuszczalne są działania polegające na wykorzystywaniu informacji poufnych, bezprawnym ujawnianiu informacji poufnych lub manipulacji na rynku w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku („MAR").

Zasady wykonywania przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów rynku kapitałowego określają właściwe przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne Spółki.

4. Zastosowanie

Polityka ma zastosowanie do wszelkich przypadków nadużyć, jak również sytuacji, w których istnieje podejrzenie zaistnienia nadużycia, związanych z działalnością PCC Rokita.

Polityka ma zastosowanie do członków organów Spółki, pracowników oraz innych osób wykonujących pracę lub świadczących usługi na rzecz Spółki, w zakresie odpowiednim do charakteru łączącego ich ze Spółką stosunku prawnego.

PCC Rokita oczekuje również od swoich dostawców, kontrahentów, podwykonawców oraz innych partnerów biznesowych przestrzegania wysokich standardów uczciwości, przeciwdziałania korupcji i nadużyciom, zgodnie z zasadami określonymi w Kodeksie Postępowania Etycznego Dostawców Grupy PCC oraz zobowiązaniami wynikającymi z zawartych umów.

5. Odpowiedzialność za przeciwdziłania nadużyciom

Odpowiedzialność za współtworzenie środowiska pracy wolnego od jakichkolwiek przejawów nadużyć, ich wykrywanie i zapobieganie nadużyciom oraz minimalizację ich negatywnych skutków leży po stronie wszystkich pracowników PCC Rokita.

Kierownicy komórek organizacyjnych są zobowiązani do zwracania szczególnej uwagi na ryzyko występowania nadużyć w podległych im obszarach, reagowania na zidentyfikowane nieprawidłowości oraz postępowania zgodnie z niniejszą Polityką i pozostałymi właściwymi regulacjami wewnętrznymi Spółki.

Za ustanowienie, wdrożenie oraz nadzór nad funkcjonowaniem systemu przeciwdziałania nadużyciom, w tym za **wdrożenie i zapewnienie skutecznego stosowania niniejszej Polityki** odpowiada Zarząd PCC Rokita, z uwzględnieniem kompetencji Rady Nadzorczej wynikających z przepisów prawa, Statutu Spółki oraz regulacji wewnętrznych.

6. Ocena ryzyka i działania zapobiegawcze

PCC Rokita okresowo dokonuje oceny ryzyka wystąpienia nadużyć, w tym zachowań korupcyjnych, w swojej działalności.

Stosownie do wyników oceny ryzyka Spółka wdraża odpowiednie środki zapobiegawcze i kontrolne, uwzględniając charakter i skalę zidentyfikowanych ryzyk.

7. Zgłoszenia podejrzeń nadużyć

W przypadku podejrzeń nadużyć, w tym zachowań korupcyjnych, zgłoszeń dokonuje się na zasadach określonych w „Procedurze Zgłoszeń Wewnętrznych obowiązującej w Spółkach z Grupy Kapitałowej PCC SE". Procedura określa krąg osób uprawnionych do dokonania zgłoszenia, kanały zgłoszeń, zasady poufności oraz ochronę przed działaniami odwetowymi. Zgłoszenia dotyczące naruszeń praw człowieka rozpatrywane są na zasadach określonych w Polityce Praw Człowieka. Jednocześnie istnieje możliwość bezpiecznego, skutecznego i anonimowego poinformowania o przypadkach naruszeń prawa, w szczególności przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu, rozporządzenia 2017/1129, oraz procedur i standardów etycznych poprzez:

1. Skierowanie do Biura Zarządu PCC Rokita S.A. pisma opatrzonego nagłówkiem „Informacja o nadużyciu" na adres:

Biuro Zarządu
PCC Rokita S.A.
ul. Sienkiewicza 4
56-120 Brzeg Dolny, Polska

2. Skierowanie pisma opatrzonego nagłówkiem „Informacja o nadużyciu" do Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A. w szczególnie uzasadnionych przypadkach, zwłaszcza, kiedy zgłoszenie dotyczyłoby Członków Zarządu, na adres:

Kierownik Działu Relacji Inwestorskich
PCC Rokita S.A.
Ul. Sienkiewicza 4
56-120 Brzeg Dolny, Polska

Rada Nadzorcza przekazuje zgłoszenie wyznaczonemu Członkowi Rady Nadzorczej dedykowanemu do przyjmowania zgłoszeń. Zgłoszenia te nie są równolegle przekazywane Członkom Zarządu, którzy mogą jednak zostać zaangażowani w proces rozpoznania zgłoszenia, o ile nie dotyczy ono ich działania lub zaniechania.

8. Poufność i ochrona osób zgłszających

Informacje dotyczące zgłoszenia nadużycia, osoby dokonującej zgłoszenia, osoby, której zgłoszenie dotyczy, oraz osób uczestniczących w postępowaniu wyjaśniającym są chronione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz właściwymi regulacjami wewnętrznymi Spółki.

Dostęp do takich informacji jest ograniczony do osób, dla których jest on niezbędny do prawidłowego przyjęcia lub rozpatrzenia zgłoszenia, przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego albo wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa.

PCC Rokita nie toleruje działań odwetowych podejmowanych w związku z dokonaniem zgłoszenia. W przypadku zgłoszeń objętych ustawą o ochronie sygnalistów zakres ochrony przed działaniami odwetowymi określają przepisy tej ustawy oraz Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych.

9. Postępowanie w przypadku stwierdzenia nadużycia

Każde zgłoszenie nadużycia podlega weryfikacji zgodnie z właściwą dla niego procedurą.

W przypadku potwierdzenia nadużycia Spółka podejmuje działania odpowiednie do charakteru i wagi stwierdzonego naruszenia, które mogą obejmować w szczególności działania naprawcze, organizacyjne, kontrolne, pracownicze lub prawne, a w przypadkach wymaganych przepisami prawa – zawiadomienie właściwych organów.

Spółka podejmuje również, w razie potrzeby, działania zmierzające do ograniczenia skutków nadużycia oraz zapobieżenia wystąpieniu podobnych zdarzeń w przyszłości.

10. Postanowienia końcowe

Niniejsza Polityka podlega okresowemu przeglądowi, w szczególności w przypadku zmian przepisów prawa, regulacji wewnętrznych Spółki lub istotnej zmiany profilu ryzyka nadużyć.

Polityka jest publicznie dostępna na stronie internetowej spółek objętych jej zakresem https://pcc.rokita.pl/ oraz została udostępniona pracownikom

Brzeg Dolny, 01.11.2026 r.

Wiesław Klimkowski
Adam Jarosz
Dariusz Ciesielski

Zarząd PCC Rokita S.A.

