

Příloha 10. Vnitřní směrnice o ochraně oznamovatelů k žádosti o licenci MiCA - MION Czech Republic s.r.o.

Annex 10. Internal Whistleblower Protection Directive to the application for a MiCA license - MION Czech Republic s.r.o.

10. Vnitřní směrnice o ochraně oznamovatelů VNITŘNÍ SMĚRNICE O OCHRANĚ OZNAMOVATELŮ (WHISTLEBLOWING POLICY) Společnost: MION Czech Republic s.r.o. Identifikační číslo: 216 81 465 LEI: 315700INHC1O0TZQ6Y25 Se sídlem Mánesova 1175/48, Vinohrady, 120 00 Praha 2 (dále jen „Společnost“) Verze dokumentu: 2.0 Účinnost od: dnem schválení vedoucím orgánem (21. 7. 2026) 1. PRÁVNÍ ZÁKLAD A ÚČEL Tato vnitřní směrnice zřizuje a upravuje vnitřní oznamovací systém Společnosti. Její struktura a postupy byly vypracovány v přísném souladu s následujícími předpisy: • Čl. 68 odst. 4 nařízení (EU) 2023/1114 (MiCA), který zakládá povinnost přijmout zásady a postupy k zajištění souladu s tímto nařízením, a čl. 116 MiCA (oznamování porušení). • Čl. 4 odst. 1 písm. c) nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2025/305. • Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie. • Zákon č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů. • Zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (AML zákon).	10. Internal Whistleblower Protection Directive INTERNAL WHISTLEBLOWER PROTECTION DIRECTIVE (WHISTLEBLOWING POLICY) Company: MION Czech Republic s.r.o. Identification Number: 216 81 465 LEI: 315700INHC1O0TZQ6Y25 Registered office: Mánesova 1175/48, Vinohrady, 120 00 Praha 2 (hereinafter referred to as the "Company") Document Version: 2.0 Effective Date: date of approval by the governing body (21 July 2026) 1. LEGAL BASIS AND PURPOSE This Internal Directive establishes and regulates the Company's internal notification system. Its structure and procedures have been developed in strict compliance with the following regulations: • Art. 68 para. 4 of Regulation (EU) 2023/1114 (MiCA), which establishes the obligation to adopt policies and procedures to ensure compliance with this Regulation, and Art. 116 MiCA (reporting of infringements). • Art. 4 para. 1 lit. c) of Commission Delegated Regulation (EU) 2025/305. • Directive (EU) 2019/1937 of the European Parliament and of the Council on the protection of persons who report breaches of Union law. • Act No. 171/2023 Coll., on the protection of whistleblowers. • Act No. 253/2008 Coll., on certain measures against the legalization of proceeds from criminal activity and the financing of terrorism (AML Act).
--	---

2. VĚCNÁ A OSOBNÍ PŮSOBNOST 2.1 Definice porušení: Systém je určen pro oznamování potenciálních nebo skutečných porušení, kterými se rozumí zejména: • Porušení nařízení MiCA (včetně zneužívání trhu a tržní manipulace dle hlavy VI MiCA). • Porušení předpisů v oblasti AML/CFT a mezinárodních sankcí. • Trestné činy nebo přestupky definované zákonem č. 171/2023 Sb. • Závažná porušení interních předpisů a etických standardů Společnosti. 2.2 Chráněné osoby: Ochrana před odvetnými opatřeními se vztahuje na široký okruh osob, které se o porušení dozvěděly v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností pro Společnost. Zákonem chráněnými osobami jsou osoby, které se o porušení dozvěděly v pracovním nebo obdobném kontextu: zaměstnanci, osoby samostatně výdělečně činné, dodavatelé a subdodavatelé, uchazeči o zaměstnání, stážisté, dobrovolníci a osoby, jejichž pracovní nebo obdobný vztah ke Společnosti již skončil. Nad rámec zákonné ochrany Společnost dobrovolně přijímá oznámení rovněž od klientů a koncových zákazníků.	2. MATERIAL AND PERSONAL SCOPE 2.1 Definition of Infringement: The system is intended for reporting potential or actual infringements, which are understood to include, in particular: • Breaches of the MiCA Regulation (including market abuse and market manipulation according to Title VI of MiCA). • Breaches of AML/CFT regulations and international sanctions. • Criminal offenses or administrative offenses defined by Act No. 171/2023 Coll. • Serious breaches of the Company's internal regulations and ethical standards. 2.2 Protected Persons: Protection against retaliatory measures applies to a wide range of persons who became aware of the infringement in connection with their work or similar activity for the Company. The statutorily protected persons are those who acquire information in a work-related context: employees, self-employed persons, contractors and subcontractors, job applicants, interns, volunteers, and persons whose work-based relationship with the Company has ended. Beyond the statutory protection, the Company voluntarily also accepts reports from clients and End Consumers.
---	--

3. OSOBA ODPOVĚDNÁ ZA PŘIJÍMÁNÍ OZNÁMENÍ (Příslušná osoba)

3.1 Určená nestranná osoba (Whistleblowing Officer): Hlavní příslušnou osobou z 2. obranné linie je Leoš Baroch, CCO a MLRO, který zaručuje absolutní nezávislost vyšetřování na operativě (1. linie obrany).

3.2 Záložní postup a řešení střetu zájmů: V případě, že se podané oznámení týká samotného CCO/MLRO, nebo existuje důvodné podezření na jeho podjatost, nesmí CCO/MLRO oznámení zpracovávat. V takovém případě je oznámení eskalováno na vedoucí orgán (oba jednatele společně), který zajistí nezávislé vyšetřování. Pokud se oznámení týká člena vedoucího orgánu, je eskalováno na nezávislou externí advokátní kancelář ve 3. linii obrany (AZ Legal, advokátní kancelář s.r.o.), aby byla zachována nezávislost. Společnost tuto kancelář vybrala a uzavře s ní smlouvu před zahájením činnosti; do té doby plní tuto úlohu jiná nezávislá externí advokátní kancelář nebo přímo Česká národní banka a Finanční analytický úřad prostřednictvím externích kanálů dle čl. 4.2.

3.3 Vazba na řízení rizik a reporting: Zjištění vyplývající z vyšetřování oznámení CCO/MLRO bezodkladně integruje do podnikového systému řízení rizik (Risk Register). CCO/MLRO podává zprávy vedoucímu orgánu Společnosti (oběma jednatelům) o stavu a vyhodnocení funkčnosti whistleblowing systému **minimálně jednou ročně a dále vždy ad hoc**, zjistí-li bezprostřední významné riziko.

3. PERSON RESPONSIBLE FOR RECEIVING NOTIFICATIONS (Competent Person)

3.1 Designated Impartial Person (Whistleblowing Officer): The main competent person from the 2nd line of defense is Leoš Baroch, CCO and MLRO, who guarantees the absolute independence of the investigation from operations (1st line of defense).

3.2 Contingency Procedure and Conflict of Interest Resolution: In the event that the submitted notification concerns the CCO/MLRO themselves, or if there is a reasonable suspicion of their bias, the CCO/MLRO must not process the notification. In such a case the notification is escalated to the governing body (both managing directors jointly), who ensure an independent investigation. Where the notification concerns a member of the governing body, it is escalated to an independent third-line external law firm (AZ Legal, advokátní kancelář s.r.o.) to preserve independence. The Company has selected this firm and will conclude an engagement agreement with it before commencing activity; until then, this role is fulfilled by another independent external law firm or directly by the Czech National Bank and the Financial Analytical Office through the external channels under Section 4.2.

3.3 Link to Risk Management and Reporting: The findings resulting from the notification investigation are immediately integrated by the CCO/MLRO into the company's risk management system (Risk Register). The CCO/MLRO reports to the Company's governing body (both statutory directors) on the status and evaluation of the functionality of the whistleblowing system **at least once a year and always ad hoc** if an immediate significant risk is identified.

4. OZNAMOVACÍ KANÁLY Společnost zřídila interní systém, který umožňuje podávat hlášení ústně i písemně, a to i anonymně. 4.1 Interní kanály: • Webový formulář: Dostupný pro zaměstnance i veřejnost na adrese https://mion.group/whistleblowing. Formulář je technicky zabezpečen tak, že neukládá žádná metadata umožňující identifikaci (neukládá IP adresy ani geolokační data). • E-mail: Zabezpečená schránka whistleblowing@mion.group (přístup má výhradně CCO/MLRO). • Telefonická linka: Vyhrazené telefonní číslo pro hlášení (+420 737 702 508). V souladu s § 9 zákona č. 171/2023 Sb. je hovor zvukově nahráván nebo je z něj pořizován doslovný přepis výhradně s předchozím výslovným souhlasem oznamovatele. Pokud oznamovatel nesouhlasí, je pořizen pouze písemný záznam podstaty sdělení, ke kterému se oznamovatel může vyjádřit. • Osobní setkání: Na základě žádosti oznamovatele, učiněné prostřednictvím výše uvedeného webového formuláře, zajistí CCO/MLRO osobní setkání v neutrálním prostředí do 14 dnů. Záznam probíhá se souhlasem oznamovatele stejným způsobem jako u telefonického oznámení.	4. REPORTING CHANNELS The Company has established an internal system that allows reports to be submitted verbally or in writing, including anonymously. 4.1 Internal Channels: • Web Form: Available to employees and the public at https://mion.group/whistleblowing. The form is technically secured so that it does not store any metadata enabling identification (it does not store IP addresses or geolocation data). • E-mail: Dedicated secure whistleblowing mailbox whistleblowing@mion.group, accessed exclusively by the CCO/MLRO. • Telephone Line: Dedicated phone number for reporting (+420 737 702 508) In accordance with Section 9 of Act No. 171/2023 Coll., the call is audio-recorded or a verbatim transcript is made only with the whistleblower's prior explicit consent. If the whistleblower does not consent, only a written record of the essence of the communication is made, to which the whistleblower can express their opinion. • Personal Meeting: Upon the whistleblower's request, made via the Web Form above, the CCO/MLRO will arrange a personal meeting in a neutral environment within 14 days. Recording takes place, with the whistleblower's consent, in the same manner as for a telephone report.
4.2 Externí kanály: Oznamovatel má právo podat oznámení také prostřednictvím externích oznamovacích systémů státních orgánů, o čemž je	4.2 External Channels: The whistleblower has the right to submit a notification also through external notification systems of state authorities, of which they are hereby explicitly informed:

Příloha 10. Vnitřní směrnice o ochraně oznamovatelů k žádosti o licenci MiCA - MION Czech Republic s.r.o.

Annex 10. Internal Whistleblower Protection Directive to the application for a MiCA license - MION Czech Republic s.r.o.

tímto výslovně poučen: • Ministerstvo spravedlnosti ČR (přes zabezpečený formulář oznamovatel.justice.cz). • Česká národní banka (ČNB) pro porušení regulace finančního trhu (MiCA) přes DS. • Finanční analytický úřad (FAÚ) v případě podezření na legalizaci výnosů z trestné činnosti přes DS.	• Ministry of Justice of the Czech Republic (via the secured form oznamovatel.justice.cz). • Czech National Bank (ČNB) for breaches of financial market regulation (MiCA) via DS (Data Box). • Financial Analytical Office (FAÚ) in case of suspicion of legalization of proceeds from criminal activity via DS (Data Box).
---	---

Příloha 10. Vnitřní směrnice o ochraně oznamovatelů k žádosti o licenci MiCA - MION Czech Republic s.r.o.

Annex 10. Internal Whistleblower Protection Directive to the application for a MiCA license - MION Czech Republic s.r.o.

5. OCHRANA OZNAMOVATELŮ A ZÁKAZ ODVETNÝCH OPATŘENÍ

- **Absolutní zákaz:** Je striktně zakázáno uplatňovat jakákoliv odvetná opatření (výpověď, zhoršení pracovních podmínek, diskriminace, finanční postih).
- **Obrácené důkazní břemeno:** V případě sporu nese Společnost břemeno prokázat, že jakékoliv negativní opatření vůči oznamovateli nijak nesouviselo s jeho oznámením.
- **Důvěrnost:** Identita oznamovatele nesmí být sdělena bez jeho výslovného souhlasu nikomu dalšímu, s výjimkou případů vyžadovaných zákonem (orgány činné v trestním řízení).

5. PROTECTION OF WHISTLEBLOWERS AND PROHIBITION OF RETALIATORY MEASURES

- **Absolute Prohibition:** It is strictly prohibited to apply any retaliatory measures (termination, worsening of working conditions, discrimination, financial penalty).
- **Reversed Burden of Proof:** In the event of a dispute, the Company bears the burden of proving that any negative measure against the whistleblower was in no way related to their report.
- **Confidentiality:** The identity of the whistleblower must not be disclosed to anyone else without their explicit consent, except in cases required by law (law enforcement authorities).

6. PRINCIPY POSTUPU ŠETŘENÍ A POVINNÉ LHŮTY

1. **Potvrzení přijetí (Do 7 dnů):**
Společnost jménem CCO/MLRO automatizovaně odešle oznamovateli formální potvrzení o přijetí oznámení do 7 kalendářních dnů (pokud nebylo podáno zcela anonymně bez kontaktních údajů, pak to není možné).
2. **Vyšetřování:** Nezávislé posouzení důvěryhodnosti a šetření.
3. **Informace o výsledku (Do 3 měsíců):**
CCO/MLRO je povinen informovat oznamovatele o výsledku šetření a případných nápravných opatřeních bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 3 měsíců od přijetí oznámení.
4. **Vedení záznamů:** Záznamy o oznámeních se uchovávají v zabezpečeném registru po dobu minimálně 10 let od jejich přijetí.

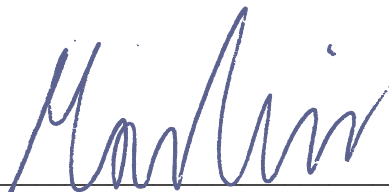
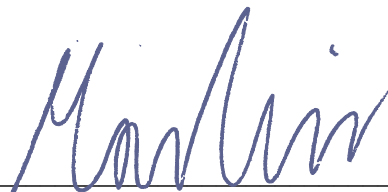
6. PRINCIPLES OF INVESTIGATION PROCEDURE AND MANDATORY DEADLINES

1. **Confirmation of Receipt (Within 7 Days):** The Company, on behalf of the CCO/MLRO, will automatically send a formal confirmation of receipt of the notification to the whistleblower within 7 calendar days (if it was not submitted completely anonymously without contact details, then this is not possible).
2. **Investigation:** Independent assessment of credibility and investigation.
3. **Information on Outcome (Within 3 Months):** The CCO/MLRO is obliged to inform the whistleblower of the outcome of the investigation and any corrective measures without undue delay, but no later than 3 months from the receipt of the notification.
4. **Record Keeping:** Records of notifications are kept in a secured register for a minimum of 10 years from their receipt.

7. VAZBA NA AML A TRŽNÍ MANIPULACI Jelikož je příslušnou osobou přímo CCO/MLRO, v případě podezření na porušení AML/CFT nebo mezinárodních sankcí je oprávněn odložit splnění příkazu klienta týkajícího se podezřelého obchodu podle § 20 AML zákona (ve lhůtách dle § 20) a podat oznámení podezřelého obchodu FAÚ podle § 18 AML zákona; v případě podezření na zneužívání trhu podává oznámení podezřelého pokynu nebo obchodu (STOR) České národní bance podle čl. 92 MiCA. Identita interního oznamovatele je před reportovaným klientem i operativou přísně tajena (zákaz tipping-off).	7. LINK TO AML AND MARKET MANIPULATION Since the CCO/MLRO is directly the competent person, in the event of suspected AML/CFT breaches or violations of international sanctions, they may postpone the execution of a client instruction concerning a suspicious transaction under Section 20 of the AML Act (within the time limits set by Section 20) and file a suspicious transaction report with the FAÚ under Section 18 of the AML Act; in the event of suspected market abuse, they file a suspicious transaction or order report (STOR) with the Czech National Bank under Article 92 MiCA. The identity of the internal whistleblower is strictly kept secret from both the reported client and operations (prohibition of tipping-off).
<i>Tento dokument představuje závaznou verzi vnitřní směrnice o ochraně oznamovatelů pro Společnost MION Czech Republic s.r.o. a je zveřejněn na webu žadatele.</i>	<i>This document represents the binding version of the Internal Whistleblower Protection Directive for MION Czech Republic s.r.o. and is published on the applicant's website.</i>
ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ Výše popsáný vnitřní oznamovací systém (whistleblowing) Společnosti byl navržen s cílem plného souladu s požadavky nařízení (EU) 2023/1114 (MiCA), zejména čl. 68 odst. 4 a čl. 116, v kombinaci s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2025/305 (zejména čl. 4 odst. 1 písm. c)), směrnici Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 a zákonem č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů. Klíčovými principy jsou nezávislost vyšetřovacích funkcí od provozního vedení prostřednictvím modelu tří linií obrany (přijímání a šetření oznámení zajišťuje CCO/MLRO ve 2. linii obrany), přísná ochrana totožnosti oznamovatelů, jasné přidělení odpovědností a absolutní zákaz jakýchkoliv odvetných opatření. Dokument schválen vedoucím orgánem (Ole Henrik Skogstrøm, CEO, a Daniel Tesch Martins, COO) dne 21. 7. 2026.	FINAL STATEMENT The internal whistleblowing system of the Company described above was designed with the aim of full compliance with the requirements of Regulation (EU) 2023/1114 (MiCA), specifically Art. 68 para. 4 and Art. 116, in combination with Commission Delegated Regulation (EU) 2025/305 (especially Art. 4 para. 1 lit. c)), Directive (EU) 2019/1937 of the European Parliament and of the Council, and Act No. 171/2023 Coll., on the protection of whistleblowers. The key principles are the independence of the investigative functions from operational management through the three lines of defense model (CCO/MLRO ensures the receiving and investigation of reports in the 2nd line of defense), strict protection of the identity of whistleblowers, clear allocation of responsibilities, and an absolute prohibition of any retaliatory measures. Approved and adopted by the governing body of MION Czech Republic s.r.o.: Ole Henrik Skogstrøm (CEO, managing director) and Daniel Tesch Martins (COO, managing director). Date: July 21, 2026.

Příloha 10. Vnitřní směrnice o ochraně oznamovatelů k žádosti o licenci MiCA - MION Czech Republic s.r.o.

Annex 10. Internal Whistleblower Protection Directive to the application for a MiCA license - MION Czech Republic s.r.o.

Schváleno statutárním orgánem a vedoucími kontrolních funkcí:  Ole Henrik Skogstrøm, CEO a jednatel, v. r., 21. 7. 2026, V Praze  Daniel Tesch Martins, COO a jednatel, v. r., 21. 7. 2026, V Praze	Approved by the Statutory Body and Head of Control Functions:  Ole Henrik Skogstrøm, CEO and Managing Director, m.p., 21. 7. 2026, In Prague  Daniel Tesch Martins, COO and Managing Director, m.p. 21. 7. 2026, In Prague