



# GROUP BUSINESS INTEGRITY ZÁSADY

Vlastník zásad	Group Legal
Kontakt	Arzu-Sema Cakmak (hlavní právní poradkyně skupiny Mondri - Group Legal Counsel)
Schválil	<input checked="" type="checkbox"/> Představenstvo skupiny Mondri <input type="checkbox"/> Výkonný výbor skupiny Mondri
Datum schválení	29. července 2025
Datum účinnosti	1. září 2025
Verze	9.0

## Group Business Integrity Policy

### Úvod

Společnost Mondy se zavazuje jednat v rámci své obchodní činnosti čestně a spravedlivě a dodržovat přitom platné zákony a hodnoty společnosti.

Podvody, úplatkářství a korupce jsou bohužel běžnou součástí obchodního i veřejného života v mnoha zemích na celém světě. Dokonce i pouhý náznak, že by k takovému jednání mohlo docházet, může poškodit pověst společnosti či celé skupiny Mondy a mít dopad na její obchodní činnost. Regionální a mezinárodní instituce, jako jsou OECD, Organizace spojených národů a Africká unie, se zapojily do boje proti negativnímu dopadu korupce úmluvami, jejichž cílem je sladění protikorupčních zákonů v různých jurisdikcích. Společnost Mondy si je vědoma své korporátní odpovědnosti a podporuje kroky vedoucí k vytváření udržitelného etického prostředí ve společnosti.

Společnost Mondy netoleruje podvodná jednání, úplatkářství a korupci ze strany zaměstnanců, dodavatelů, konzultantů, agenturních zaměstnanců, představitelů společností Mondy ani osob, s nimiž spolupracujeme. Při vykonávání veškerých činností pod kontrolou skupiny Mondy kdekoli na světě musí být dodržovány etické zásady. Netolerujeme žádnou formu podvodného jednání, úplatkářství či korupce. Společnost Mondy nebude poskytovat či přijímat úplatky a nedovolí, aby tak činily jiné osoby jednající jejím jménem.

Jednání naší společnosti se řídí Kodexem etického jednání v obchodním styku (dále jen „Kodex“) (kopii tohoto Kodexu naleznete v příloze k těmto zásadám). Tento Kodex je podpořen těmito zásadami, které obecně stanoví přístup společností skupiny Mondy k obchodní integritě jakož i její očekávání a závazky v oblasti etického chování a jednání v souladu se zákonem při výkonu všech svých činností.

Představenstvo schválilo tyto zásady Business Integrity Policy a dohledem nad jejich dodržováním pověřilo kontrolní výbor (Audit Committee).

Vedle dodržování těchto zásad Business Integrity Policy existuje také povinnost dodržovat právní předpisy zemí a jurisdikcí, ve kterých působí naši zaměstnanci, zákazníci, zástupci, konzultanti a dodavatelé.

Pokud máte důvodné podezření, že tyto zásady Business Integrity Policy nejsou dodržovány, je Vaší povinností na to upozornit. Více informací naleznete níže v oddílu „Oznamování případů porušení pravidel“.

### Působnost

Tyto zásady jsou povinni dodržovat všichni zaměstnanci společnosti Mondy a všechny osoby, které poskytují služby a/nebo jednají jménem společnosti Mondy, včetně dodavatelů, konzultantů, agenturních pracovníků a obchodních partnerů (dále jen „spolupracující osoby společnosti Mondy“), a to bez ohledu na jurisdikci, v níž působí, a na zákony platné v takové jurisdikci (přičemž tyto zásady Business Integrity Policy mají přednost). Jejich nedodržení může vést k disciplinárním opatřením, v jejichž důsledku může dojít k ukončení pracovního poměru a/nebo k ukončení smlouvy se třetí osobou (podle konkrétního případu).

Tyto zásady se vztahují na následující hlavní rizika:

- Úplatkářství
- Platby za urychlené vyřízení záležitosti
- Jednání se státními úředníky a lobování
- Dary, zábava a pohoštění
- Politické dary a společenské investice včetně darů na dobročinné účely
- Střet zájmů
- Zneužití majetku společnosti
- Napomáhání daňovým únikům
- Nezabránění podvodnému jednání

Každé z těchto klíčových korupčních rizik je podrobněji vysvětleno v přílohách k těmto zásadám Business Integrity Policy.

Jedná-li se konkrétně o úplatkářství a korupci, vztahují se tyto zásady na všechny druhy korupčních praktik, a to zejména na:

1. aktivní úplatkářství – poskytování, přísliby či nabízení úplatku;
2. pasivní úplatkářství – požadování, souhlas s přijetím nebo přijetí úplatku;
3. poskytnutí úplatku jakémukoli státnímu úředníkovu nebo vládnímu činiteli;
4. nezákonné obohacení – zneužití majetku společnosti;
5. napomáhání daňovému úniku – úmyslné a nečestné jednání s cílem umožnit daňový únik;
6. podvodné jednání – jakýkoli nečestný čin spáchaný s cílem získat jakoukoli hodnotu či zajistit si výhodu.

Tyto zásady musí být implementovány ve spojení s Kodexem etického jednání v obchodním styku společnosti Mondy a dalšími souvisejícími zásadami.

## **Odpovědnost**

Hlavním členem představenstva, který primárně odpovídá za dohled nad uplatňováním těchto zásad Business Integrity Policy a za předkládání každoročních zpráv kontrolnímu výboru (Audit Committee) a představenstvu, je finanční ředitel Skupiny (Group Chief Financial Officer).

Každá obchodní jednotka stanoví v rámci svého provozu příslušné povinnosti a další postupy tak, aby bylo zajištěno, že tyto zásady Business Integrity Policy budou uplatňovány v plném rozsahu a že všechny případy jejich porušení budou nahlášeny v souladu s níže uvedenými požadavky.

Na všech úrovních řízení je třeba prosazovat kulturu etického obchodního jednání, dodržování zákonů a našich hodnot. To musí být podpořeno spolehlivým systémem vnitřní kontroly v spolu s rozsáhlými procesy zajištění kvality (v rámci interního a externího auditu). Pro řízení rizik uvedených v těchto zásadách je nezbytné dodržovat stanovené postupy.

V případě zjištění jakéhokoli nekalého jednání, jako jsou podvod, úplatkářství či korupce, budou neprodleně podniknuta nápravná opatření. Kroky, které musí být podniknuty, zahrnují:

- Oznámení možného případu na základě postupů pro oznámení uvedených níže.
- Posouzení právních požadavků dané země na vyšetřování – doporučuje se konzultace s právními zástupci.

- Zajištění důvěrnosti za účelem účinného prošetření a ochrany dobrého jména společností skupiny Mondy.
- Zajištění důkazů a údajů tak, aby skupina Mondy mohla podnikat právní kroky v případech, kdy o tom rozhodne vedení.
- Identifikace a náprava slabých míst v postupech a systémech s cílem zabránit dalším ztrátám.
- Přijetí veškerých vhodných opatření k opětovnému získání ztracených aktiv a zajištění důkazů pro případné trestní stíhání.
- Přijetí vhodných disciplinárních opatření a důsledné uplatňování přístupu nulové tolerance.

### **Fúze, akvizice, společné podniky a přidružené osoby**

Tyto zásady je třeba zohlednit při navazování nových obchodních vztahů, ať už prostřednictvím fúzí, akvizic, společných podniků či získávání nových zákazníků a dodavatelů. Tyto nové vztahy vyžadují pečlivé posouzení etického jednání a spolehlivosti každého obchodního partnera.

Společnost Mondy pravidelně posuzuje možnosti akvizice společností a vstupu do partnerství a společných podniků. V rámci hloubkové obchodní a finanční kontroly probíhající u takových transakcí je třeba důkladně přezkoumat zázemí, pověst, etické a kulturní hodnoty jakékoli společnosti, do níž investujeme nebo kterou získáváme. Musíme prověřit, co bychom společně s takovou společností získali.

Nebude-li provedena náležitá hloubková kontrola v oblasti boje s korupcí a dodržování předpisů, může společnosti Mondy vzniknout odpovědnost v případě, že se daná třetí strana v minulosti dopouštěla či se dosud dopouští nekalého jednání.

Všechny společnosti a obchodní jednotky skupiny Mondy po celém světě, včetně společných podniků, v nichž máme kontrolní podíl, jsou povinny uplatňovat tyto zásady a jejich principy. Ve společnostech, v nichž vlastníme menšinový podíl, musíme podporovat uplatňování těchto zásad u těchto našich obchodních partnerů.

### **Obchodní rozhraní**

Vzhledem k riziku spojenému se stávajícími obchodními vztahy musí být pravidelně prováděna důkladná kontrola třetích stran, které poskytují služby jménem společnosti Mondy, včetně dodavatelů a dalších pravidelných protistran a případně dodavatelů a zákazníků, s cílem posoudit jejich zázemí, pověst a etické a kulturní hodnoty.

### **Školení**

Bude poskytováno školení o těchto zásadách, jejím obsahu a provádění, které bude přizpůsobeno identifikovaným rizikům. Předpokládá se zejména, že co nejdříve po schválení těchto zásad a poté v pravidelných intervalech by mělo být prováděno formální školení všech zaměstnanců, kteří se zabývají nákupem či prodejem nebo vykonávají jiné funkce, jež vyžadují pravidelné jednání s obchodními partnery, a to se zaměřením na obsah, uplatňování a důsledky těchto zásad.

## **Sankce**

Porušování těchto zásad nebude tolerováno. Zjištěná porušení budou posuzována případ od případu, budou-li však pokud zjištěny jakékoli případy úplatkářství, korupce či jiného pochybení podle těchto zásad, budou neprodleně přijata příslušná opatření. Ta mohou zahrnovat přezkum a revizi obchodního vztahu, právní nároky nebo disciplinární řízení v souladu s disciplinárními postupy skupiny Mondi. V důsledku takového disciplinárního opatření může dojít i k ukončení pracovního poměru.

Disciplinární řízení může být zahájeno také v případě, že nebylo oznámeno zjištěné porušení těchto zásad.

Odpovídající opatření budou přijata i vůči protistranám, které jakkoliv poruší tyto zásady, včetně porušení smluv uzavřených s těmito stranami. To může mít za následek ukončení smlouvy s danou třetí stranou. To může mít za následek ukončení smlouvy s třetí stranou.

## **Právní postihy**

Porušení těchto zásad může mít za následek právní sankce nejen v místě, kde k porušení došlo, ale také podle platných právních předpisů Spojeného království Velké Británie a Severního Irsku.

Maximálním postihem za aktivní úplatkářství, pasivní úplatkářství a podplácení zahraničního státního úředníka je podle současných právních předpisů (například podle zákona Spojeného království Velké Británie a Severního Irsku o úplatkářství) trest odnětí svobody v trvání 10 let a/nebo pokuta v neomezené výši.

Pokud bude zjištěno, že společnost dala či přijala úplatek nebo že podplatila zahraničního státního úředníka s vědomím seniorního pracovníka, mohl by tento seniorní pracovník čelit trestnímu stíhání vedoucímu k pokutě a/nebo odnětí svobody. Společnosti může být uložena pokuta v neomezené výši.

Bude-li společnost shledána vinnou z důvodu nepřijetí dostatečných opatření, aby zabránila napomáhání daňovým únikům, mohou regulační orgány Spojeného království Velké Británie a Severního Irsku uložit pokuty v neomezené výši a další regulační sankce. Vedle nich může být dané osobě uložen i jakýkoliv další postih.

## **Dodržování předpisů**

V rámci vnitřního auditu probíhá každých šest měsíců potvrzovací proces, během něhož jsou zaměstnanci povinni potvrdit dodržování těchto zásad.

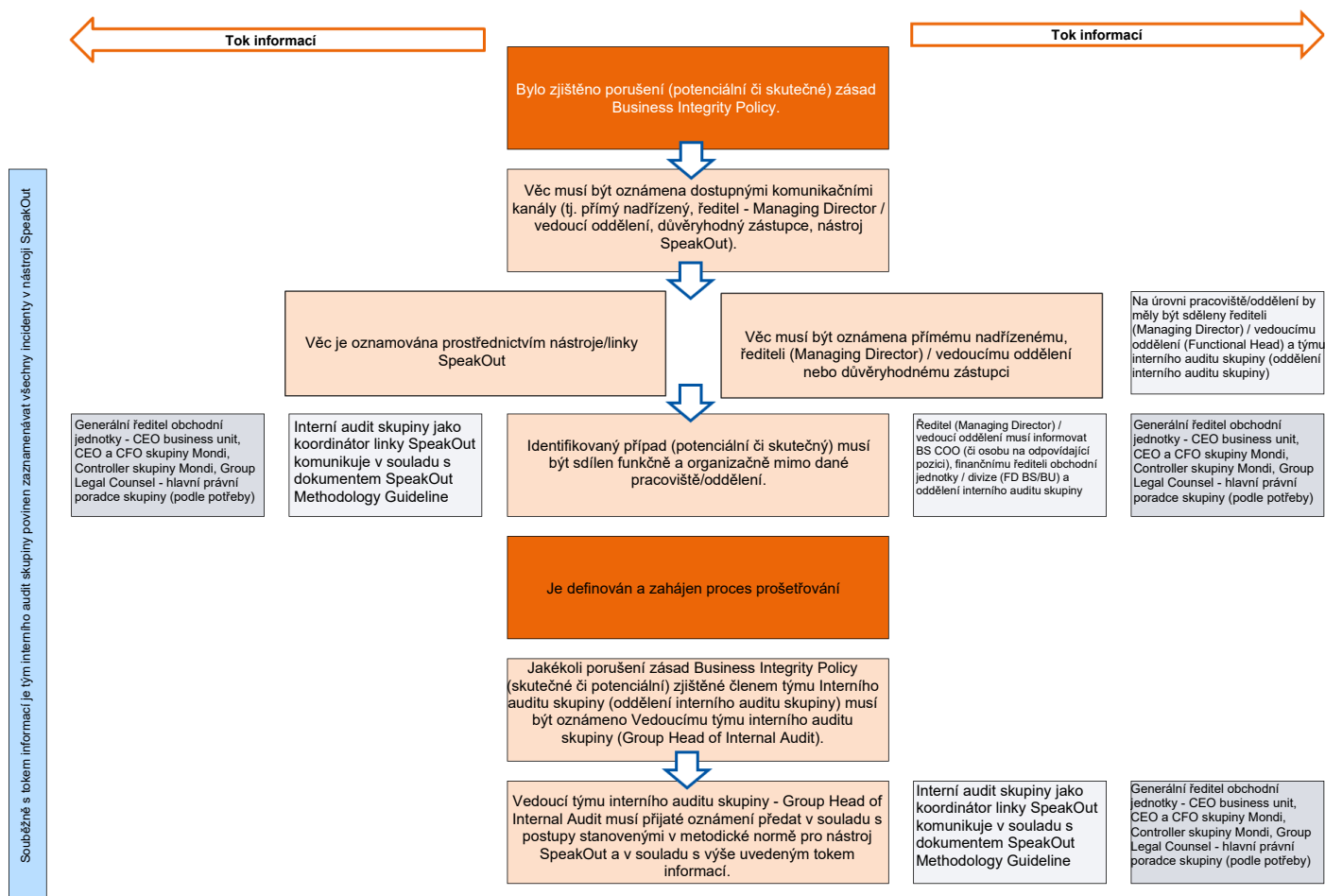
Nezávislé ověřování dodržování těchto zásad kromě toho je součástí činností interního auditu skupiny Mondi a podléhá kontrolnímu výboru.

## **Oznamování porušení předpisů**

Všechny zainteresované strany jsou vybízeny, aby oznamovaly jakékoli důvodné obavy týkající se podezření na porušení těchto zásad. Osoba, která se dozví o porušení těchto zásad, je povinna toto porušení oznámit.

V případě podezření na porušení těchto zásad je třeba postupovat podle následujících komunikačních kroků. Týká-li se daný případ nesprávného jednání některé z identifikovaných

osob, jímž má být oznámení podáváno, musí být takové oznámení podáno osobě na pozici o jednu úroveň výše v hierarchii organizace, aby byla zajištěna dostatečná míra nezávislosti.



Alternativně lze porušení těchto zásad oznámit prostřednictvím nástroje SpeakOut, který je k dispozici v rámci celé skupiny Mondí a všem zainteresovaným stranám skupiny Mondí.

SpeakOut je anonymní platforma k oznamování podezření na protiprávní jednání provozovaná nezávislou třetí stranou (lidé v kontaktu). Je monitorována týmem pro interní audit skupiny a dohlíží na ni představenstvo a kontrolní výbor. Všechny oznámené incidenty budou prošetřeny a posouzeny. Hodnocení bude provedeno týmem pro interní audit skupiny ve spolupráci s příslušnými představiteli podniku na základě tématu/typu incidentu, dotčených zaměstnanců a odhadované závažnosti. Přístup k posuzování, kategorizaci a prošetřování je stanoven v pokynech pro vyšetřování v rámci platformy SpeakOut. Kontaktní údaje pro platformu SpeakOut naleznete na planetmondi a na adrese [www.mondigroup.com](http://www.mondigroup.com).

Podrobný registr všech oznámených incidentů bude veden týmem pro interní audit skupiny Mondí. V souladu s Chartou interního auditu skupiny Mondí bude tým pro interní audit skupiny nejméně jednou za čtvrtletí podávat zprávu kontrolnímu výboru o všech dokončených šetřeních, včetně výsledků a případných nápravných opatření.

Skupina Mondy nebude tolerovat jakoukoli formu odvetných opatření proti osobám, které v dobré víře upozorní na závažné problémy. Oznámi-li určitá osoba v dobré víře své obavy a požádá o radu, skupina Mondy jí vždy poskytne podporu. Jakýkoli druh odvetných opatření zjištěný za těchto okolností bude považován za porušení těchto zásad a jako takový bude také posuzován.

Ve všech případech bude zvaženo, zda je nutné vyžádat si radu externího právního poradce.

### **Monitorování a přezkum**

Tyto zásady budou prosazovány prostřednictvím pravidelného monitorování a přezkoumávání a budou podporovány potřebnými zdroji, jako jsou zásady, standardy a pokyny platné v rámci celé skupiny. Dodržování těchto zásad bude monitorováno v rámci interních kontrolních činností skupiny Mondy.

### **Dotazy**

S případnými dotazy ohledně těchto zásad Business Integrity Policy nebo principů, na nichž jsou založeny, se obraťte na následující osoby:

Jenny Hampshire

E-mail: [jenny.hampshire@mondigroup.com](mailto:jenny.hampshire@mondigroup.com)

Tel.: +44 (0)1932 826368

Arzu-Sema Cakmak

E-mail: [arzu-sema.cakmak@mondigroup.com](mailto:arzu-sema.cakmak@mondigroup.com)

Tel.: +43 1 79013 4011

## PŘÍLOHA 1

### ÚPLATKÁŘSTVÍ

#### Zásady

Žádný zaměstnanec nebo spolupracující osoby společnosti Mondy nesmějí přímo ani nepřímo nabízet třetím stranám úplatky (jak jsou definovány níže) nebo cokoli, na co může být jako na úplatek nahlíženo, poskytovat je takovým stranám, schvalovat je, požadovat je od nich nebo přijímat, ať už je takovou třetí stranou komerční subjekt či státní úředník. Žádný zaměstnanec ani spolupracující osoba společnosti Mondy nesmí v očekávání úplatku nebo v příčinné souvislosti s ním vykonávat svoji funkci protiprávním způsobem.

#### Co máme na mysli úplatkařstvím?

Úplatkem mohou být peníze nebo jakákoli nabídka, příslib či darování čehokoli hodnotného nebo jakékoli výhody. Nemusí se nutně jednat o cokoli velkého. Může zahrnovat motivační programy, bonusy při podpisu smlouvy nebo přeplácení smluvních dodavatelů státu. Může se také jednat o nehmotné výhody, jako jsou poskytování informací nebo poradenství či pomoc při sjednávání obchodní transakce.

Stručně řečeno, úplatkem je jakákoli finanční nebo jiná výhoda, která je nabídnuta, poskytnuta, schválena, požadována nebo přijata jako pobídka nebo odměna za nesprávný výkon příslušné funkce či výhoda jejíž přijetí je samo o sobě nesprávné.

Pro tyto účely může pojem „příslušná funkce“ zahrnovat jakoukoli funkci veřejného charakteru, jakoukoli činnost související s pracovní či obchodní činností, jakoukoli činnost vykonávanou v rámci zaměstnání osoby a jakoukoli činnost vykonávanou orgánem (např. společností) či jeho jménem. Jakákoli taková funkce je vykonávána „nesprávně“, vykonává-li ji daná osoba v rozporu s tím, co by od ní bylo rozumně očekáváno s ohledem na platné požadavky týkající se dobré víry, nestrannosti nebo jakékoli důvěryhodné pozice, kterou tato osoba zastává.

#### Jak je to se státními úředníky?

Pro jednání se „státními úředníky“ (jak jsou definováni v těchto zásadách Business Integrity Policy) platí zvláštní pravidla. Je důležité říci, že státním úředníkem je jakýkoliv zaměstnanec státem vlastněné nebo ovládané právnické osoby. Riziko spáchání trestného činu úplatkařství je obzvláště významné v jakékoli obchodní činnosti, která zahrnuje veřejné činitele či subjekty ve vlastnictví nebo pod kontrolou vlády. Úplatek může v této souvislosti zahrnovat i nabídku jakékoliv finanční či jiné výhody nebo její poskytnutí státnímu úředníkovy s cílem ovlivnit ho za účelem získání výhody. To může zahrnovat ovlivnění státního úředníka, aby učinil něco, co spadá do předmětu jeho veřejných povinností nebo co by i tak v každém případě učinil.

Každý zaměstnanec a spolupracující osoby společnosti Mondy jsou povinni se důkladně seznámit s těmito zásadami Business Integrity Policy a příslušnými právními předpisy jakékoliv země, ve které působí, mimo jiné zjistit, zda je konkrétní osoba, se kterou jednají, „státním úředníkem“.

## Jak je vymezen pojem státní úředník?

Podle těchto zásad Business Integrity Policy je státním úředníkem:

- jakýkoliv úředník, zaměstnanec nebo zástupce státního orgánu či jakákoliv osoba jinak jednající v úřední funkci za takový státní orgán nebo jeho jménem;
- jakýkoliv zaměstnanec státem vlastněné nebo ovládané právnické osoby;
- legislativní, správní nebo soudní úředník bez ohledu na to, zda je zvolen nebo jmenován;
- představitel politické strany nebo osoba vykonávající funkci v politické straně;
- kandidát na politickou funkci; nebo
- osoba, která jinak vykonává veřejnou funkci pro jakoukoli zemi nebo jejím jménem.

V praxi se může jednat o státní úředníky, inspektory, členy politické strany, zaměstnance státní univerzity, soudce, celní a imigrační úředníky, velvyslance a pracovníky velvyslanectví a pracovníky orgánů činných v trestním řízení.

V rámci těchto zásad zahrnuje pojem státní orgán:

- národní vlády, územně-správní celky nebo místní samospráva;
- civilní nebo vojenské státní agentury a jejich zařízení;
- státem vlastněné nebo ovládané asociace, organizace či podniky, včetně státem vlastněných společností;
- legislativní, správní nebo soudní orgány;
- politické strany; nebo
- nadnárodní organizace (například Světová banka, Organizace spojených národů, Mezinárodní měnový fond, OECD).

## Příklady

- i. Zaměstnanec společnosti Mondí nabídne vyplacení peněžité částky zástupci potenciálního zákazníka za to, že tento zástupce zadá zakázku společnosti Mondí.
- ii. Zástupce nabídne zahraničnímu státnímu úředníkovi pobídku, aby zajistil schválení udělení povolení ze strany vlády.

## PŘÍLOHA 2

### PLATBY ZA URYCHLENÉ VYŘÍZENÍ ZÁLEŽITOSTI

#### Zásady

Společnost Mondi nebude provádět a nebude tolerovat, aby jiné osoby jednající jejím jménem poskytovaly úplatky třetím osobám, které na ně nemají ze zákona nárok.

#### Co máme na mysli odměnami za urychlené vyřízení záležitosti?

Odměny za urychlené vyřízení záležitosti (relativně nízké částky) představují neoficiální platby prováděné za účelem zajištění či urychlení provedení rutinního nebo nezbytného úkonu, obvykle ze strany státních úředníků, na které má plátce takové odměny zákonný či jiný nárok. K takovým platbám často dochází na základě toho, že si je příjemce vynucuje z moci své úřední funkce, a v případech, kdy by důsledek nezaplacení mohl být zcela neúměrný požadované nízké částce. Platby či poplatky vyžadované zákonem nejsou považovány za platby za urychlené vyřízení záležitosti a jsou přípustné.

Pokud budete vyzváni k provedení takové platby, měli byste se pokusit zjistit, zda je zákonná. Požádejte například o to, zda byste mohli hovořit s nadřízeným dané osoby, nebo si vyžádejte doklad o tom, že je platba vyžadována ze zákona. Nelze-li platbu ověřit nebo není-li úředník ochoten předložit stvrzenku, měli byste mít za to, že platba není povolena. Potřebujete-li poradit, zda platbu provést, obraťte se na hlavního právního poradce společnosti Mondi.

Vzniknou-li v důsledku odmítnutí uhradit odměnu za urychlené vyřízení určité záležitosti nějaké náklady nebo dojde k prodloužení, je taková situace považována za přirozený důsledek dodržování těchto zásad Business Integrity Policy.

#### Výjimka

Společnost Mondi netoleruje žádnou formu úplatkářství a korupce, je si nicméně vědoma toho, že výjimečně mohou nastat naléhavé případy, kdy zaměstnanci hrozí násilí nebo újma na zdraví. Bezpečnost je na prvním místě, proto takovou platbu proveďte a bezprostředně poté oznamte okolnosti, za jakých byla provedena, a její výši pomocí postupu uvedeného na straně 5. Podrobnosti o jakýchkoliv takto provedených platbách budou zaznamenány.

#### Příklady

- i. Imigrační úředník na letišti často využívaném zaměstnanci společnosti požaduje po zaměstnanci „vstupní poplatek“ ve výši 50 eur, aby mu umožnil vstup do země, ačkoliv cestovní pas i víza zaměstnance jsou v naprostém pořádku.
- ii. Celní úředník požaduje částku 150 eur za to, že přednostně proclí zboží, které dorazí do přístavu, ačkoliv všechna dovozní cla i dokumentace jsou v pořádku.

## **PŘÍLOHA 3**

### **JEDNÁNÍ SE STÁTNÍMI ÚŘEDNÍKY A LOBOVÁNÍ**

#### **Zásady**

Zaměstnanci a spolupracující osoby společnosti Mondi povedou veškerá jednání s státními činiteli a státními úředníky transparentním a etickým způsobem a budou podporovat poctivou a konstruktivní spolupráci. Riziko spáchání trestného činu úplatkářství hrozí zejména tam, kde se jedná o obchodní činnost zahrnující státní úředníky, a tyto zásady stanoví pro takovou spolupráci přísná pravidla. Podrobnosti naleznete v Příloze 1.

#### **Co máme na mysli spoluprací se státními úředníky a lobováním?**

V rámci běžné obchodní činnosti společnosti Mondi může docházet k obvyklé spolupráci se státními úředníky a veřejnými činiteli. Některé obchodní výstupy budou záviset na tom, jakým způsobem budeme s příslušnými ministerstvy, ministry nebo státními úředníky jednat. Veškerá taková jednání musejí probíhat transparentně a eticky.

#### **Příklady**

- i. Lobbista požádá o platbu předem na „přípravu terénu“.
- ii. Státní úředník, který má možnost ovlivnit obchodní výsledky, požádá o dar dobročinné organizaci, na které má podíl.

## **PŘÍLOHA 4**

### **DARY, ZÁBAVA A POHOŠTĚNÍ**

#### **Zásady**

Zaměstnanci a spolupracující osoby společnosti Mondí nebudou nabízet, neposkytnou ani nepřijmou žádné dary či pohoštění, které jsou zamýšleny jako úplatek nebo by tak mohly být vykládány nebo které by příjemce (přímo či nepřímo) zavazovaly vůči straně, jež je nabídla či poskytla, případně by jako takový závazek mohly být vnímány.

#### **Pravidla poskytování darů a obchodních pozorností**

1. Nabízeny by měly být pouze neokázalé dary a pohoštění, které jsou obchodní pozorností, jsou rozumné a přiměřené a jejich cílem je vhodným způsobem budovat vzájemné vztahy a důvěru. Nesmí příjemce zavazovat.
2. Příjemce se musí měl vyvarovat střetu zájmů nebo zdání, že dochází ke střetu zájmů.
3. Nesmíte získávat jakékoli obchodní, smluvní nebo regulační výhody pro skupinu způsobem, který je neetický či nevhodný.
4. Nesmíte přímo ani nepřímo získávat jakékoli osobní výhody, finanční ani jiné.
5. Nikdy nesmí být poskytovány dary v podobě peněz nebo peněžních ekvivalentů.
6. Je-li to možné, měli byste se vyhnout poskytování darů a pohoštění státním úředníkům.

#### **Pravidla pro přijímání darů a obchodních pozorností**

1. Přijímat lze rozumné, přiměřené a neokázalé dary nebo pohoštění související s obchodní činností, které jsou obchodními pozornostmi, jsou v nejlepším zájmu společnosti Mondí a upevňují obchodní jednání a vztahy.
2. Takové dary nebo pohoštění vás nesmí k ničemu zavazovat ani ovlivňovat vaše rozhodnutí v neprospěch skupiny Mondí.
3. Příjemci nesmí být za přijetí daru nebo pohoštění nabídnuta žádná obchodní nebo osobní výhoda oproti ostatním.
4. Za žádných okolností nesmějí být přijaty dary ve formě peněz nebo hotovostních ekvivalentů.

#### **Co máme na mysli dary a pohoštěním?**

„Dary a pohoštění“ znamenají cokoliv hodnotného, jako jsou například vstupenky, doprava, ubytování, stravování apod.

Vzájemné obdarovávání a pohoštění sice mohou upevnit důvěru v obchodních vztazích, pokud však postupujeme nevhodně, může dojít k nežádoucímu ovlivňování nebo vzniku střetu zájmů (případně může být vyvolán dojem, že k nim dochází). Cílem těchto zásad je zajistit, aby společnost Mondí jednala profesionálně a způsobem, který obstojí i podle nejpřísnějších měřítek a je v souladu s jejími povinnostmi jakožto společnosti působící na trhu.

Společnost Mondí by při svém jednání a transakcích s dodavateli, zákazníky, potenciálními zákazníky a dalšími příslušnými třetími stranami měla vždy vystupovat nezaujatě a měla by tak být i vnímána.

## Další pokyny

Společnost Mondi si uvědomuje, že právní předpisy a tržní postupy se mohou v různých zemích, v nichž působí, lišit a že lišit se může i to, co je považováno za přijatelné. Tyto zásady zakazují poskytování nebo přijímání darů a pohoštění, které by příjemci či komukoliv s ním spojenému přinesly osobní/obchodní prospěch nebo výhodu.

Při poskytování nebo přijímání darů či pohoštění vždy použijte zdravý úsudek a zvažte úmysl, závažnost, četnost, zákonnost, transparentnost jakož i pravidla uplatňovaná druhou stranou. Zvažte také načasování případné obchodní pozornosti. Je-li taková pozornost poskytnuta nebo přijata v době projednávání smlouvy, je pravděpodobnější, že bude vykládána negativně.

Jakýkoliv poskytnutý nebo přijatý dar či pohoštění v hodnotě rovnající se nebo vyšší než 250 eur (nebo ekvivalent této částky v místní měně) musí schválit liniový manažer dané osoby a z tohoto důvodu je třeba jej zaznamenat do evidence prostřednictvím celoskupinového online nástroje. V některých případech mohou platit nižší limity a je nutné dodržovat limity stanovené prováděcím předpisem (Implementation Policy). Platí nicméně obecná zásada, že nehledě na to, o jakou částku se jedná, vás žádný poskytnutý nebo přijatý dar či pohoštění nesmí odvádět od plnění vašich povinností vůči společnosti Mondi správným a etickým způsobem.

Za přijatelné mohou být považovány dary a pozornosti, které jsou dostatečně uměřené, například občasné přiměřené obědy nebo večeře s osobami, s nimiž společnost Mondi obchoduje, občasné návštěvy sportovních a kulturních akcí či divadla a dary, které mají jen nepatrnou hodnotu nebo se jedná o malé propagační předměty.

Přijímáno ani nabízeno by nemělo být pohoštění, které je časté, trvá nepřiměřeně dlouho nebo je nákladné.

Jestliže máte jakékoliv pochybnosti, pokud jde o přijetí daru nebo pohoštění, měli byste je vrátit nebo odmítnout s poznámkou, že by to odporovalo předpisům společnosti Mondi. Pokud je daná záležitost nejasná nebo pokud se domníváte, že by mohla zapříčinit vznik obchodního problému, obraťte se na svého liniového manažera.

## Příklady

- i. Nepřijatelné by například bylo přijmout od zákazníka pozvání na sportovní akci konanou ve vzdáleném místě, na které by byly veškeré výdaje hrazeny a která by vyžadovala dopravu a/nebo ubytování.
- ii. Přijatelný by byl program každoročních akcí, včetně účasti na různých sportovních událostech, jako poděkování pro dlouhodobě zavedené obchodní partnery, kteří by si výdaje na cestu a ubytování hradili sami.

## **PŘÍLOHA 5**

### **POLITICKÉ DARY**

#### **Zásady**

Zaměstnanci a spolupracující osoby společnosti Mondí nebudou jménem společnosti Mondí poskytovat žádné dary či příspěvky politické povahy ani vynakládat politické výdaje bez ohledu na jejich formu, ať již politickým stranám, v politických kauzách nebo na podporu jednotlivých kandidátů kdekoliv na světě.

#### **Co máme na mysli pojmem dary politické povahy?**

Přímé nebo nepřímé příspěvky politickým stranám, jiným politickým organizacím nebo jednotlivcům angažujícím se v politice jako způsob získání výhody při obchodních transakcích.

Peněžitý nebo nepeněžitý příspěvek na podporu politické záležitosti.

Obzvláště obezřetně je potřeba postupovat při akvizici nové dceřiné společnosti Skupinou. Je nutné provést pečlivou hloubkovou kontrolu, aby bylo možné zjistit, zda před akvizicí nedošlo k poskytnutí nějakých darů politické povahy nebo vynaložení politických výdajů.

#### **Výjimka**

Poskytování darů politické povahy je záležitostí vyhrazenou představenstvu.

Uznáváme právo jednotlivců politicky se angažovat jako soukromá osoba.

Zaměstnanci nicméně nesmějí k provádění nebo podpoře těchto svých osobních politických aktivit využívat pracovní dobu, majetek nebo vybavení společnosti Mondí.

Pro účely těchto zásad se za „dary politické povahy“ nepovažují členské příspěvky a činnost vykonávaná v obchodních a oborových asociacích ani dary odborovým organizacím.

#### **Příklady**

- i. Není povoleno poskytnout finanční dar politické straně kandidující ve volbách.
- ii. Poskytnutí papíru Mondí nebo jiného vybavení za sníženou cenu či zcela zdarma politické straně, organizaci nebo kandidátovi ve volbách.
- iii. Nákup vstupenek na akci, jejímž účelem je získat finanční prostředky nebo podporu pro politickou stranu, organizaci nebo kandidáta ve volbách.
- iv. Sponzorování jakékoli akce či činnosti (například sportovní akce) organizované politikem nebo politickou stranou, nebo sponzorství, který by mohlo být vnímáno jako politický dar.

## **PŘÍLOHA 6**

### **SPOLEČENSKÉ INVESTICE, VČETNĚ DARŮ PRO DOBROČINNÉ ÚČELY**

#### **Zásady**

Komunitní politika společnosti Mondí stanoví náš závazek podporovat, investovat a účastnit se iniciativ a projektů, které přinášejí prospěch komunitám a podporují jejich rozvoj. Zajistíme, aby se naše společenské investice řídily potřebami rozvoje místních obyvatel, zásadami udržitelného rozvoje a našimi vlastními obchodními cíli v zemích, v nichž působíme. Neprovádíme společenské investice, které by mohly být považovány za neetické, zejména týkají-li se kontaktů se státními úředníky, politiky a dalšími vlivnými osobami.

#### **Co rozumíme pod pojmem společenské investice a dary na dobročinné účely?**

Společenské investice, včetně darů na dobročinné účely, jsou příspěvky, které společnost Mondí poskytuje s cílem přinést prospěch komunitám a externím společenstvím nad rámec prospěchu, který lze získat vykonáváním hlavní činnosti nebo provozních výdajů. Budou propojeny se strategickými oblastmi, na které se Mondí zaměřuje, jako jsou vzdělávání, podpora zaměstnanosti a podnikání, zdraví a životní úroveň, rozvoj infrastruktury a komunity a ochrana životního prostředí.

Společenské investice mohou být realizovány formou přímých finančních příspěvků, hmotných příspěvků a/nebo formou vynaloženého času zaměstnanců. Platby v hotovosti jednotlivcům nesmějí být poskytovány. Ve všech případech je důležité jednat vždy transparentně, eticky a v dobré víře.

Je třeba postupovat obezřetně v situacích, kdy například veřejný činitel v souvislosti s výběrovým řízením požaduje vedlejší investice do místní komunity. V takových situacích byste měli vždy požádat o právní radu.

Podrobnosti o schvalovacím procesu, omezení pravomocí, požadavcích na dokumentaci a podávání zpráv naleznete také v dokumentu Social Investment Practice Note.

## PŘÍLOHA 7

### STŘET ZÁJMŮ

#### Zásady

Zaměstnanci a spolupracující osoby společnosti Mondí se budou vyhýbat skutečným nebo byť i jen zdánlivým střetům zájmů, ať již se bude jednat o ně samotné nebo o jejich blízké příbuzné (manžel/manželka, registrovaný partner, dospělé děti nebo jiní blízcí příbuzní), a veškeré záležitosti, které mohou být potenciálně ve střetu se zájmy společnosti Mondí, projednají se svým přímým nadřízeným.

#### Co máme na mysli střetem zájmů?

Ke střetu zájmů dochází, ocitneme-li se v situaci, kdy proti sobě stojí dva nebo více protichůdných zájmů, což snižuje naši schopnost dělat objektivní, nezaujatá obchodní rozhodnutí. Střet zájmů může mít mnoho forem:

- osobní zájmy se prolínají se zájmy společnosti;
- dovolíme, aby obchodní rozhodnutí ovlivňovaly soukromé zájmy; a
- náš úsudek při plnění našich pracovních povinností a odpovědnosti mohou ovlivňovat finanční nebo osobní aspekty.

Možným střetům zájmů je nutné se vyhýbat nebo je opatrně řešit. Veškeré střety zájmů i potenciální střety zájmů je nutné oznámit neprodleně poté, co se o nich dozvíte. Je důležité, aby toto záležitosti byly řešeny neprodleně a transparentně. V případě potenciálního střetu zájmů byste měli informovat svého nadřízeného a získat jeho písemný souhlas předtím, než podniknete jakékoliv kroky nebo učiníte obchodní rozhodnutí, na které by takový střet zájmů mohl mít vliv.

#### Příklady

- i. Zaměstnanec má druhé zaměstnání u třetí strany, která je zákazníkem, konkurentem nebo potenciálním obchodním partnerem společnosti Mondí.
- ii. Nábor blízkého člena rodiny nebo blízkého přítele či osob poskytujících služby zákazníkům, dodavatelům nebo obchodním partnerům společnosti Mondí.
- iii. Výkon funkce v představenstvu některých organizací mimo společnost Mondí.

## PŘÍLOHA 8

### ZNEUŽITÍ MAJETKU SPOLEČNOSTI

#### Zásady

Zaměstnanci a spolupracující osoby společnosti Mondí budou chránit veškeré vybavení, majetek a informace společnosti Mondí před ztrátou, neoprávněným sdělením nebo zneužitím a nedají je k dispozici k osobnímu užívání nebo libovolnému nakládání zákazníkům, státním úředníkům a v rámci transakcí v soukromém sektoru.

Zaměstnanci společnosti Mondí a osoby spolupracující se společností Mondí nesmí nakládat s informacemi/zprávami (finančními, nefinančními nebo jinými informacemi či zprávami o řízení) způsobem, který by mohl uvést konečného uživatele v omyl, vést k jakékoli osobní výhodě (skutečné či domnělé) nebo by mohl nedostatečně reprezentovat skutečnost, která je předmětem zprávy. Všichni zaměstnanci a osoby spolupracující se společností Mondí mají rovněž povinnost zajistit důvěrnost informací nebo údajů společnosti Mondí.

#### Co rozumíme pod pojmem „zneužití majetku společnosti“?

Korupce nespočívá pouze v dávání peněžitých úplatků nebo poskytování darů, pohoštění či obchodních pozorností. Jestliže dáte státním úředníkům či zákazníkům k dispozici majetek společnosti Mondí pro jejich osobní potřeby, ať již se jedná o prostory, vybavení nebo vozidla, bude to pro zamýšleného příjemce představovat něco hodnotného. Pokud má v takovém případě osoba, jež daný majetek dostala k dispozici, možnost ovlivnit obchodní transakce společnosti Mondí, může to být vnímáno jako úmysl získat neoprávněnou výhodu při realizaci takových obchodní transakcí.

Zaměstnanci odpovídají za ochranu majetku společnosti Mondí před krádeží, ztrátou, zneužitím, neoprávněným přístupem a nakládáním s nimi.

Zaměstnanci mohou využívat majetek společnosti Mondí pro účely plnění svých pracovních povinností pro společnost Mondí nebo v případech, kdy to umožňují předpisy společnosti Mondí či zákon.

Hodnotný majetek, který je třeba chránit, představují také informace o společnosti Mondí a její provozní činnosti, včetně duševního vlastnictví. Společnost Mondí má samostatný předpis upravující konkrétně povinnost mlčenlivosti ve vztahu k interním informacím, tyto zásady Business Integrity Policy však stanoví obecný požadavek na zachovávání mlčenlivosti ohledně klíčových informací Skupiny, který se vztahuje na všechny zaměstnance. Neoprávněné sdílení nebo předávání důvěrných informací představuje zneužití majetku společnosti a jako takové bude posuzováno.

Pokud jde o informace, zahrnuje tento pojem také vytváření nepravdivých informací či zveřejňování nepravdivých údajů týkajících se finančního, nefinančního nebo manažerského výkaznictví. To zahrnuje manipulaci s údaji nebo záznamy nebo zkreslování jakýchkoli informací.

## Příklady

- i. Zaměstnanec společnosti Mondi poskytne konkurenční firmě k dispozici ceník výrobků společnosti Mondi výměnou za to, že tato konkurenční firma zaměstná jeho rodinného příslušníka.
- ii. Zaměstnanec společnosti Mondi zkreslí finanční údaje společnosti, což vede k vykázání nižších nákladů, než ve skutečnosti vznikly, což pak dále vede k nadhodnocení čistého jmění s cílem zlepšit celkový obraz o obchodní činnosti společnosti.

## PŘÍLOHA 9

### NAPOMÁHÁNÍ DAŇOVÝM ÚNIKŮM

#### Zásady

Společnost Mondi netoleruje žádnou formu daňových úniků, včetně napomáhání daňovým únikům. Jakékoli podezření na porušení předpisů musí být neprodleně oznámeno. Kromě oznamování podezření na porušení pravidel podle těchto zásad je třeba takové případy oznámit také vedoucímu daňového oddělení skupiny Mondi.

#### Co se rozumí „daňovým únikem“ a „napomáháním k daňovému úniku“?

Daňový únik je úmyslný pokus vyhnout se placení povinné daně. Daňové úniky představují nezákonné jednání a mají vážné důsledky, od finančních pokut až po odsouzení za trestný čin.

O napomáhání k daňovému úniku se jedná tehdy, kdy napomáhá-li jedna osoba úmyslně a nekalým způsobem jiné osobě k daňovému úniku. Napomáhání k daňovému úniku osobou spolupracující se společností Mondi může vést k trestní odpovědnosti společnosti Mondi, např. podle zákona Spojeného království Velké Británie a Severního Irska o trestných činech právnických osob.

#### Trestné činy právnické osoby

Legislativa Spojeného království Velké Británie a Severního Irska týkající se trestných činů právnických osob by se na společnost Mondi vztahovala v následujících případech:

1. Jedná se o trestný čin daňového úniku podle platných zákonů Spojeného království Velké Británie a Severního Irska či jiné země spáchaný fyzickou osobou či společností podle platných zákonů Spojeného království Velké Británie a Severního Irska či jiné země;
2. K úmyslnému a nečestnému napomáhání k daňovému úniku dochází ze strany zaměstnance společnosti Mondi či osob spojených se společností Mondi; a
3. společnost Mondi nezabránila zaměstnanci společnosti Mondi ani osobám spojeným se společností Mondi ve spáchání tohoto činu.

Zákon má široký dosah zejména z toho důvodu, že:

- (i) se tento případ může vztahovat na daňové úniky v jakékoli zemi; a
- (ii) může se týkat zaměstnance společnosti Mondi či osob spojených se společností Mondi, které napomáhají k daňovým únikům jiným osobám, jako jsou dodavatelé, zákazníci, partneři, poradci, akcionáři, strany zapojené do fúzí a akvizic atd., za předpokladu, že ze strany zaměstnance společnosti Mondi nebo osob spojených se společností Mondi jde o úmyslné jednání.

## **Příklady**

Příklady daňových úniků:

- i. Neoznámení příjmů daňovým úřadům nebo uvedení nižších než skutečných příjmů.
- ii. Jednání způsobem porušujícím účetní pravidla, jako je například nevedení řádné účetní evidence, které vedou ke snížené povinné daně.

Příklady napomáhání k daňovému úniku:

- i. Zaměstnanci pomáhající dodavateli vyhnout se placení daní tím, že platí v hotovosti, aby se vyhnuli odvodu DPH.
- ii. Prodejní tým mění či upravuje částky na fakturách, aby zákazníkovi napomohl ke snížení daně.
- iii. Tým lidských zdrojů spolupracuje se zaměstnancem způsobem, při němž může být považován za osobu samostatně výdělečně činnou, aby se vyhnul placení daně ze mzdy.

## PŘÍLOHA 10

### NEZABRÁNĚNÍ PODVODNÉMU JEDNÁNÍ

#### Zásady

Společnost Mondi netoleruje jakékoli formy podvodného jednání. Žádný zaměstnanec ani osoba spojená se společností Mondi se nesmí dopouštět podvodného jednání (jak jsou definována níže) ani k němu napomáhat, bez ohledu na to, zda je záměrem přinést prospěch společnosti Mondi, sobě samému či jiným osobám.

#### Co rozumíme pod pojmem „podvodné jednání“?

Podvodné jednání je definováno jako jakýkoli nečestný čin spáchaný jednou či více osobami za účelem získání čehokoli hodnotného nebo zajištění jakékoli výhody, ať už pro sebe nebo pro jinou osobu. Může se jednat například o peníze, zboží, výrobky nebo informace, ale také o nehmotný zisk, jako je vstřícné rozhodnutí, udržení si postavení nebo zaměstnání či získání povýšení. Zjednodušeně řečeno, podvod je úmyslné nečestné jednání nebo napomáhání jiné osobě k takovému jednání za účelem získání prospěchu.

Podvod, který je trestným činem, může zahrnovat:

- Podvod uvedením nepravdivých informací
- Podvod v podobě neposkytnutí informací
- Podvod zneužitím postavení
- Účast na podvodné obchodní transakci
- Získávání služeb nečestným jednáním
- Podvodné zkreslování příjmů (tj. u daňových úřadů)
- Zkreslování účetních záznamů
- Uvádění nepravdivých informací jednatelem společnosti
- Podvodné obchodní transakce

#### Nezabránění podvodnému jednání

Zatímco jednotlivci mohou být podle práva Spojeného království Velké Británie a Severního Irsku shledáni odpovědnými a odsouzeni za výše uvedené trestné činy, společnost Mondi může být rovněž shledána vinnou z nezabránění podvodnému jednání. K tomu by došlo například v případě, že by zaměstnanci či osoby spojené se společností Mondi spáchali podvod s úmyslem získat prospěch pro společnost Mondi, ledaže společnost Mondi může prokázat, že měla zavedeny odpovídající postupy k prevenci podvodů. Společnost Mondi nemusí skutečně získat výhodu, aby byla shledána vinnou – jako trestný čin postačí pouhý úmysl získat výhodu pro společnost Mondi. Výše pokut pro společnosti, které jsou shledány vinnými, je neomezená.

#### Příklady

- i. Zaměstnanec společnosti Mondi úmyslně manipuluje s účetními údaji společnosti Mondi, aby nadhodnotil její zisky s cílem zvýšit atraktivitu společnosti Mondi pro investory a zajistit tak pro ni další investice.
- ii. Zaměstnanec společnosti Mondi záměrně odklání peníze na projekty, z nichž má společnost Mondi prospěch, místo aby je odváděl do penzijního fondu zaměstnanců.
- iii. Zaměstnanec společnosti Mondi úmyslně zkresluje údaje o životním prostředí, které jsou podle podmínek environmentálního povolení předkládány regulačnímu orgánu, což

společnosti Mondi umožňuje porušovat podmínky vydaného povolení a vyhnout se tak finančním sankcím.

- iv. Zaměstnanec či zástupce společnosti Mondi úmyslně uvádí zákazníky v omyl ohledně udržitelnosti a/nebo ekologické stopy našich produktů, což vede ke zvýšení objemu prodeje.

## **Kodex etického jednání v obchodním styku**

Tento Kodex se vztahuje na společnost Mondi plc a její dceřiné společnosti (dále jen společně „Mondi“). Kodex obchodní etiky stanoví pět základních etických zásad, jimiž se Mondi a její zaměstnanci musí řídit při výkonu své činnosti.

### **Pět principů skupiny Mondi**

#### **Dodržování právních předpisů**

Společnost Mondi bude dodržovat všechny platné zákony a předpisy.

#### **Poctivé jednání a integrita**

Společnost Mondi bude dodržovat nejvyšší standardy poctivého jednání a integrity.

#### **Lidská práva**

Společnost Mondi bude respektovat mezinárodně uznávaná lidská práva a jednat v souladu s mezinárodně deklarovány standardy.

#### **Zainteresované strany**

Společnost Mondi bude náležitě zohledňovat zájmy všech svých zainteresovaných stran, jako jsou akcionáři, zaměstnanci, zákazníci, obchodní partneři a komunity.

#### **Udržitelnost**

Společnost Mondi bude provádět svou obchodní činnost udržitelným způsobem, vytvářet udržitelná řešení přispívající k cirkulární ekonomice, a zároveň zajišťovat bezpečnost, zdraví a ochranu životního prostředí.

Všechny osoby poskytující služby a/nebo jednající jménem společnosti Mondi a společných podniků, v nichž má společnost Mondi kontrolní podíl, jsou povinny dodržovat tytéž zásady.

Podrobné uplatňování těchto zásad je dokumentováno v zásadách a postupech skupiny Mondi, zejména v zásadách udržitelného rozvoje skupiny Mondi a v zásadách Group Business Integrity Policy.