

## **Zásady zodpovedného podnikania CRH**

Tieto Zásady zodpovedného podnikania (ďalej len „**Zásady CSR**“) sú súčasťou zmlúv uzatváraných spoločnosťami patriacimi do skupiny CRH so sídlom v SR v postavení odberateľov (Danucem Slovensko a.s., ecorec Slovensko s.r.o., TransPlus (Slovensko) s.r.o., Premac, spol. s r.o., Ferrobeton Slovensko s.r.o.) (ďalej len „**Odberateľ**“) s ich dodávateľmi (ďalej len „**Zmluva**“).

Dodávateľom sa rozumie zmluvný partner Odberateľa v postavení predávajúceho, zhotoviteľa, poskytovateľa služby, dopravcu, prevádzkovateľa dopravného alebo mechanizačného prostriedku, prenajímateľa, konzultanta, sprostredkovateľa, zástupcu alebo inej osoby, s ktorou Odberateľ uzavrel Zmluvu, ktorej súčasťou sú aj tieto Zásady CSR (ďalej len „**Dodávateľ**“).

### **Základné etické princípy**

Dodávateľ berie na vedomie, že podnikateľské aktivity Odberateľa vrátane zmluvných vzťahov sa riadia Kódexom obchodného správania, Etickým kódexom dodávateľa a Protikorupčnými zásadami zverejnenými na stránke <https://www.danucem.com/sk/sustainability/ethical-behavior-and-management> a <https://www.danucem.com/sk/partner-zone/documents>, s ktorými sa Dodávateľ oboznámil a ktoré sa zaväzuje dodržiavať aj v znení ich prípadných neskorších aktualizácií.

Dodávateľ sa najmä zaväzuje dodržiavať princípy stanovené v Kódexe obchodného správania, a to (i) podporovať ochranu ľudských práv, (ii) rešpektovať slobodu združovania a právo na kolektívne vyjednanie, (iii) zakazovať akékoľvek formy nútenej, otrockej alebo detskej práce, (iv) presadzovať zásadu rovnosti príležitostí v oblasti výberu a prijímania zamestnancov, (v) uplatňovať najlepšie postupy v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, (vi) podporovať aktívny prístup k ochrane životného prostredia a (vii) spolupracovať s Odberateľom v oblasti boja proti korupcii. Dodávateľ sa tiež zaväzuje postupovať pri plnení Zmluvy v súlade s príslušnými právnymi predpismi v oblasti ochrany ľudských práv, zákazu otroctva, ochrany životného prostredia, ochrany hospodárskej súťaže a boja proti korupcii a legalizácie príjmov z trestnej činnosti (vrátane zákona Veľkej Británie o úplatkárstve (*UK Bribery Act*), zákona USA o zahraničných korupčných praktikách (*US Foreign Corrupt Practices Act*) a právnych predpisov upravujúcich používanie nerastných surovín pochádzajúcich z oblastí postihnutých ozbrojenými konfliktami, pokiaľ sa tieto predpisy vzťahujú na Dodávateľa).

Dodávateľ, pokiaľ je v postavení obchodného partnera v zmysle Protikorupčných zásad (*obchodný zástupca, obchodný poradca, sprostredkovateľ, distribútor, lobista*) alebo v obdobnom postavení zahŕňajúcom oprávnenie konať v mene Odberateľa, nie je bez predchádzajúceho písomného súhlasu Odberateľa oprávnený realizovať plnenie Zmluvy prostredníctvom tretej osoby. Dodávateľ v pozícii obchodného partnera sa zaväzuje plne spolupracovať s Objednávateľom pri vyšetrowaní akéhokoľvek porušenia týchto Zásad CSR a oprávňuje Objednávateľa na vykonanie auditu a zaväzuje sa na žiadosť Objednávateľa umožniť úplnú kontrolu účtovných záznamov a všetkých postupov Dodávateľa zameraných na dodržiavanie predpisov o úplatkárstve a korupcii.

### **Nelegálne zamestnávanie**

Dodávateľ sa zaväzuje plniť všetky povinnosti vyplývajúce z právnych predpisov zakazujúcich nelegálne zamestnávanie vrátane zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní, a to najmä zabezpečiť, aby práce a služby podľa Zmluvy dodával alebo poskytoval výlučne prostredníctvom osôb, ktoré nie sú nelegálne zamestnané.

### **Ručenie za daň**

S poukazom na ustanovenia z. č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty (ďalej len „**Zákon o DPH**“) upravujúce ručenie Odberateľa za DPH uvedenú vo faktúre Dodávateľa a na účel monitorovania a zhodnotenia rizikovosti obchodných partnerov Odberateľom, Dodávateľ so sídlom v SR:

(a) vyhlasuje, že ku dňu podpisu Zmluvy neexistujú dôvody, na základe ktorých by sa Odberateľ mal stať ručiteľom za daň nezaplatenú Dodávateľom podľa § 69 ods. 14 v nadväznosti na § 69b Zákona o DPH;

(b) vyhlasuje, že nemá nedoplatky na daniach a nie sú u neho dôvody, pre ktoré by mohlo dôjsť k zrušeniu jeho registrácie pre DPH najmä podľa § 81 ods. 3 písm. b) druhého bodu Zákona o DPH a nie je vedený v zozname osôb, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH podľa § 81 ods. 3 písm. b) druhého bodu Zákona o DPH, vedenom Finančným riaditeľstvom Slovenskej republiky (ďalej

len „Zoznam rizikových subjektov“); a

(c) zaväzuje sa, že najneskôr do 3 dní od vzniku skutočnosti, bude Odberateľ písomne informovať o vzniku dôvodov, pre ktoré by mohlo dôjsť k vzniku ručenia Odberateľ a za daň nezaplatenú Dodávateľom a/alebo k zrušeniu registrácie Dodávateľ a pre DPH najmä podľa § 81 ods. 4 písm. b) druhého bodu Zákona o DPH a najneskôr do 3 dní od vzniku skutočnosti bude písomne informovať Odberateľ a o tom, že Dodávateľ bol zverejnený v Zozname rizikových subjektov a uvedie dátum zverejnenia.

Dodávateľ prehlasuje, že každý jeho bankový účet uvedený v Zmluve je oznámený Finančnému riaditeľstvu SR v súlade s § 6 Zákona o DPH ako účet používaný na podnikanie. V prípade, ak Odberateľ zistí, že toto prehlásenie nezodpovedá skutočnosti, je oprávnený platbu za dodávky rozdeliť, pričom DPH uhradí priamo na číslo účtu správcu dane vedeného pre Dodávateľ a, ktorý je zverejnený na webe Finančného riaditeľstva SR. Dodávateľ je povinný nahlásiť Odberateľovi každú zmenu, ktorá sa týka účtov uvedených v Zmluve.

### **Medzinárodné obchodné sankcie**

Dodávateľ sa zaväzuje dodržiavať pri plnení Zmluvy príslušné právne predpisy týkajúce sa medzinárodného obchodu, a to najmä predpisy týkajúce sa kontroly vývozu a dovozu, ekonomických sankcií, embárg a reštriktívnych opatrení vydané a/alebo nariadené SR, Európskou úniou a jej orgánmi, Bezpečnostnou Radou OSN a Úradom pre kontrolu zahraničných aktív Ministerstva financií USA (The Office for Foreign Assets Control (OFAC)), Ministerstvom zahraničných vecí USA (The US Department of State) a Ministerstvom financií Spojeného kráľovstva (HM treasury of the United Kingdom), ktoré zakazujú obchodovanie s určitými krajinami, územiami, entitami a jednotlivcami. Dodávateľ vyhlasuje, že nie je (i) označený ako sankcionovaná osoba akýmkoľvek z vyššie uvedených regulačných orgánov a že nie je (ii) osobou so sídlom alebo s miestom pobytu v krajine alebo teritóriu, ktoré sú subjektom ekonomických sankcií nariadených ktorýmkoľvek z vyššie uvedených regulačných orgánov alebo (iii) správnym alebo výkonným orgánom, agentúrou, zástupcom alebo inou entitou alebo jednotlivcom, priamo alebo nepriamo vlastneným alebo kontrolovaným alebo konajúcim v mene osoby alebo entity podľa bodu (i) a/alebo (ii).

### **Service Organisation Controls (SOC) správy**

Ak je Dodávateľ v pozícii dodávateľ a IT systémov, kyberneticky orientovaných služieb a/alebo služieb softvérovej podpory, zaväzuje sa Dodávateľ na žiadosť Odberateľ a poskytnúť Odberateľovi pred plnením Zmluvy Správu SOC 1 Typ 2 alebo Správu SOC 2 Typ 2 tak, ako ich definuje Americký inštitút certifikovaných verejných účtovníkov (AICPA). Ak je Dodávateľ schopný poskytnúť iba správu SOC 2 Typ 2, mala by obsahovať a opísať nasledujúce procesy: kontroly riadenia zmien pre aplikačnú vrstvu; SoD – segregácia zodpovedností; oddelenie prostredí: oddelenie vývojového, testovacieho a produkčného prostredia a tiež opis regulácie prístupu vývojárov; správu opráv (patch management); logický prístup (vrstva infraštruktúry); prevádzkové procesy IT so zameraním na záložné služby na zabezpečenie stability tovarov, prác a služieb dodávaných Dodávateľom. Tieto správy sa musia poskytovať na ročnej báze tak, aby pokryli celé obdobie plnenia Zmluvy, najmenej však 9 mesiacov kalendárneho roka. Na zvyšok roka (3 mesiace) Dodávateľ poskytne „premostovací list (bridging letter)“, v ktorom uvedie a potvrdí, že pokryje zvyšok roka novou správou SOC. Ak Dodávateľ nie je schopný poskytnúť niektorú z vyššie uvedených správ SOC, Odberateľ má právo na priamy prístup, audit a posúdenie príslušných kontrol Dodávateľ a na účel zaistenia bezpečnosti, dostupnosti, integrity spracovania, nezverejňovania a zachovania dôvernosti tovarov, prác a služieb poskytovaných Dodávateľom podľa Zmluvy. Dodávateľ a sa zaväzuje umožniť Odberateľovi vykonať vyššie uvedený audit bezodkladne po požiadaní a bez dodatočných nákladov. Dodávateľ sa zaväzuje urýchlene riešiť a odstraňovať akékoľvek zistené nedostatky alebo obavy zo strany Odberateľ a týkajúce sa Správy SOC, zistení z auditu/posúdenia a/alebo účinnosti kontrol a procesov v nich opísaných.

### **Porušenie Zásad CSR**

Odberateľ potvrdzuje, že Dodávateľ a vybral výslovne s tým, že nebudú porušené žiadne z ustanovení týchto Zásad CSR.

Zmluvné strany sa dohodli, že akékoľvek porušenie ktoréhokoľvek z ustanovení týchto Zásad CSR Dodávateľom sa bude považovať za podstatné porušenie Zmluvy, ktoré Odberateľ a oprávňuje kedykoľvek odstúpiť od Zmluvy alebo pozastaviť platby s okamžitým účinkom. Odberateľ je oprávnený odstúpiť od Zmluvy najmä, nie však výlučne, v prípadoch porušenia týkajúceho sa zverejnenia Dodávateľ a v Zozname rizikových subjektov, vzniku ručenia Odberateľ a za daň

nezaplatenú Dodávateľom a/alebo porušenia predpisov v oblasti boja proti korupcii.

Dodávateľ sa zaväzuje nahradit' Odberateľovi v celom rozsahu škodu a náklady, ktoré Odberateľovi vzniknú v prípade porušenia ustanovení uvedených v týchto Zásadách CSR. Dodávateľ nahradí Odberateľovi najmä nie však výlučne akúkoľvek škodu, ktorá Odberateľovi vznikne tým, že z dôvodu porušenia povinností Dodávateľa vyplývajúcich zo Zmluvy vrátane týchto Zásad CSR a/alebo všeobecne záväzných právnych predpisov bude Odberateľovi uložená pokuta alebo iná sankcia a/alebo bude Odberateľ povinný zaplatiť akúkoľvek dodatočnú alebo inú platbu.

Dodávateľ sa zaväzuje plne spolupracovať s Odberateľom pri vyšetrowaní každého prípadu súvisiaceho s dodržiavaním týchto Zásad CSR, najmä poskytnúť Odberateľovi informácie, osvedčenia o pôvode tovaru a iné dokumenty, prístup do priestorov a/alebo uspokojivé vysvetlenia týkajúce sa súladu dodávok tovarov a/alebo služieb podľa Zmluvy so záväzkami uvedenými v týchto Zásadách CSR.