



ZÁSADY DODRŽIAVANIA SANKCIÍ A ODSTÚPENIA

I. Vyhlásenie o zásadách

Coca-Cola HBC a jej dcérske spoločnosti (spoločne ďalej len „**CCHBC**“ alebo „**Spoločnosť**“) budú dodržiavať všetky právne predpisy, nariadenia, embargá a reštriktívne opatrenia v oblasti hospodárskych sankcií (ďalej len „**Sankcie**“), ktoré sa na ne vzťahujú.

Nedodržanie Sankcií môže viesť k závažným občianskoprávnym a trestnoprávnym postihom, a to tak pre našu spoločnosť, ako aj pre jednotlivých zamestnancov, vedúcich pracovníkov a členov štatutárnych orgánov, a tiež k významnému poškodeniu dobrého mena CCHBC. Tieto Zásady stanovujú hlavné kroky a princípy na zabezpečenie dodržiavania príslušných Sankcií.

Nedodržanie týchto Zásad predstavuje závažné porušenie povinností, ktoré môže viesť k disciplinárnemu opatreniu vrátane skončenia pracovného pomeru. Porušenie Sankcií môže mať aj právne dôsledky pre zúčastnené osoby a Spoločnosť vrátane vysokých peňažných pokút a trestu odňatia slobody.

Na účely vykonávania týchto Zásad prijala CCHBC Proces preverovania z hľadiska sankcií. Oboznámte sa, prosím, s **Pokynmi CCHBC k procesu preverovania z hľadiska sankcií**, ktoré zamestnancom poskytujú praktický návod týkajúci sa informácií, ktoré je potrebné preveriť pri uzatváraní potenciálnych transakcií. Proces preverovania z hľadiska sankcií je dôležitým postupom vnútornej kontroly, ktorý je potrebné dodržiavať pri posudzovaní obchodných transakcií, na ktoré sa môžu vzťahovať obmedzenia vyplývajúce zo Sankcií.

II. Kto musí dodržiavať tieto Zásady?

Tieto Zásady musí dodržiavať každý, kto pracuje pre Spoločnosť kdekoľvek na svete, bez ohľadu na miesto výkonu práce, pracovnú pozíciu alebo úroveň služobného postavenia. Patria sem všetci zamestnanci, manažéri, členovia vrcholového vedenia a členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti.

Od dočasných a zmluvných pracovníkov, konzultantov, zástupcov a všetkých ostatných tretích osôb, ktoré konajú v mene Spoločnosti, vyžadujeme, aby dodržiavali princípy týchto Zásad.

III. Čo sú Sankcie?

Sankcie sú opatrenia ukladané vládami a medzinárodnými organizáciami (napríklad Organizáciou Spojených národov) s cieľom obmedziť vzťahy s určitými krajinami, subjektmi a osobami. Môžu mať rôzne podoby vrátane:

- všeobecných zákazov vzťahov s určitými krajinami, osobami alebo právnickými osobami alebo zákazov činností na ich území;
- obchodných obmedzení vrátane zbrojných embarg a zákazov vývozu určitého vybavenia;
- finančných sankcií, ako sú zmrazenie majetku a zákazy finančných transakcií; a
- zákazov cestovania.

IV. Kto môže porušiť Sankcie?

Sankcie EÚ sa vzťahujú na:

- spoločnosti z EÚ a štátnych príslušníkov členských štátov EÚ vo vzťahu ku všetkému, čo robia kdekoľvek na svete;
- spoločnosti mimo EÚ a zamestnancov, ktorí nie sú štátnymi príslušníkmi členských štátov EÚ, vo vzťahu ku všetkému, čo robia v EÚ, a na akúkoľvek obchodnú činnosť vykonávanú úplne alebo čiastočne v EÚ.

Sankcie USA sa vzťahujú na:

- spoločnosti z USA a ich zahraničné pobočky vo vzťahu ku všetkému, čo robia kdekoľvek na svete;
- občanov USA a osoby s povolením na trvalý pobyt, t. j. držiteľov „zelenej karty“, vo vzťahu ku všetkému, čo robia kdekoľvek na svete;
- spoločnosti mimo USA a osoby, ktoré nie sú štátnymi príslušníkmi USA, vo vzťahu ku všetkému, čo robia v USA, a na akúkoľvek obchodnú činnosť vykonávanú úplne alebo čiastočne v Spojených štátoch.

Spojené štáty zaviedli aj takzvané „sekundárne sankcie“, ktoré sa priamo vzťahujú na spoločnosti a fyzické osoby mimo USA. Tieto Sankcie umožňujú uložiť celý rad opatrení určených na vylúčenie osoby mimo USA, ktorá Sankcie porušila, z ekonomiky USA.

Švajčiarske Sankcie sa vzťahujú na:

- švajčiarske osoby, všetky podniky založené podľa švajčiarskeho práva a všetky osoby bez ohľadu na ich štátnu príslušnosť, pokiaľ sa nachádzajú vo Švajčiarsku;
- osoby a spoločnosti so sídlom alebo pobytom mimo Švajčiarska vo vzťahu ku všetkému, čo robia vo Švajčiarsku, a na akúkoľvek obchodnú činnosť vykonávanú úplne alebo čiastočne vo Švajčiarsku.

Sankcie Spojeného kráľovstva sa vzťahujú na:

- spoločnosti zo Spojeného kráľovstva a štátnych príslušníkov Spojeného kráľovstva vo vzťahu ku všetkému, čo robia kdekoľvek na svete, a to aj vtedy, ak je štátny príslušník Spojeného kráľovstva zamestnaný spoločnosťou mimo Spojeného kráľovstva;
- spoločnosti mimo Spojeného kráľovstva a zamestnancov, ktorí nie sú štátnymi príslušníkmi Spojeného kráľovstva, vo vzťahu ku všetkému, čo robia v Spojenom kráľovstve, a na akúkoľvek obchodnú činnosť vykonávanú úplne alebo čiastočne v Spojenom kráľovstve.

V. Čo je podľa Sankcií zakázané?

Sankcie vo všeobecnosti zakazujú:

- Konanie s osobami alebo subjektmi uvedenými na príslušných zoznamoch osôb podliehajúcich zmrazeniu majetku, ako je zoznam USA obsahujúci osobitne označených štátnych príslušníkov a osoby s blokovaným majetkom, konsolidovaný zoznam EÚ obsahujúci subjekty finančných sankcií alebo akýkoľvek zoznam vedený ktorýmkoľvek príslušným orgánom vrátane orgánov vo Švajčiarsku a Spojenom kráľovstve.
- Konanie so subjektmi, ktoré vlastní alebo ovládajú subjekty uvedené na vyššie uvedených zoznamoch.
- Obchodovanie s tovarom alebo službami, ktoré by porušovalo príslušné obchodné sankcie vrátane zákazov vývozu alebo dovozu.
- Konanie s určitými krajinami alebo územiami. Napríklad osobám z USA je vo všeobecnosti zakázané obchodovať s Kubou, Iránom, Severnou Kóreou a Krymom. Spoločnosti a štátni príslušníci EÚ, Švajčiarska a Spojeného kráľovstva sú vo svojich vzťahoch s niektorými z týchto miest takisto obmedzení.
- Uľahčovanie transakcií, na ktorých sa sami nemôžete priamo zúčastňovať. Napríklad štátny príslušník USA nesmie podporovať ani schvaľovať obchodné vzťahy spoločnosti mimo USA s Krymom. Obdobne spoločnosť z EÚ nesmie použiť svoju dcérsku spoločnosť mimo EÚ na obchodovanie s osobou podliehajúcou zmrazeniu majetku v EÚ ani na vykonávanie obchodnej činnosti zakázanej Sankciami EÚ.

VI. Kedy a ako musia osoby z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA odstúpiť?

Môžu nastať situácie, keď je určitý subjekt CCHBC v súlade s príslušnými právnymi predpismi oprávnený vykonávať obchodnú činnosť, ktorá by pre iné subjekty alebo zamestnancov CCHBC predstavovala transakciu zakázanú Sankciami EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA.

Za týchto okolností sa všetky subjekty a zamestnanci z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA, na ktorých sa vzťahuje zákaz vyplývajúci zo Sankcií, nesmú zúčastňovať na takejto obchodnej činnosti alebo transakcii ani ju inak podporovať, pokiaľ na to príslušný orgán neudelil povolenie alebo iné oprávnenie.

Zamestnanci, vedúci pracovníci alebo členovia štatutárnych orgánov, ktorí musia dodržiavať Sankcie, ktoré sa na nich vzťahujú, **nesmú** vykonávať žiadnu z týchto činností:

- Poskytovať akékoľvek poradenstvo, pomoc alebo inú podporu v súvislosti s obchodnou činnosťou, ktorá priamo alebo nepriamo súvisí so zakázanou transakciou.
- Dohliadať na obchodnú činnosť, ktorá priamo alebo nepriamo súvisí so zakázanou transakciou, povoľovať ju alebo schvaľovať, ani riadiť alebo usmerňovať činnosť iných zamestnancov v súvislosti s takouto obchodnou činnosťou.
- Kontrolovať, schvaľovať alebo pripomienkovať podmienky akejkoľvek transakcie alebo transakčnú dokumentáciu, zúčastňovať sa na akýchkoľvek rokovaniach ani inak napomáhať uskutočneniu transakcie, ktorá priamo alebo nepriamo súvisí so zakázanou transakciou.
- Podieľať sa na reštrukturalizácii akýchkoľvek transakcií, činností, produktov alebo služieb s cieľom uľahčiť obchodnú činnosť, ktorá priamo alebo nepriamo súvisí so zakázanou transakciou.
- Poskytovať akékoľvek služby, napríklad účtovné služby, logistické služby, správu zmlúv alebo technické služby, na podporu obchodnej činnosti, ktorá priamo alebo nepriamo súvisí so zakázanou transakciou.
- Postúpiť akúkoľvek obchodnú záležitosť, ktorá priamo alebo nepriamo súvisí so zakázanou transakciou, osobe mimo EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA.
- Zúčastňovať sa na akejkoľvek časti schôdze alebo rokovania výboru vrátane plánovania alebo hlasovania, ktorá podporuje obchodnú činnosť priamo alebo nepriamo súvisiacu so zakázanou transakciou.
- Podieľať sa na zmene prevádzkových zásad alebo postupov pre konkrétnu transakciu, pokiaľ by takáto zmena umožnila nepovolenú obchodnú činnosť súvisiacu so zakázanou transakciou.

Ak osoba z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA dostane od kohokoľvek otázku týkajúcu sa záležitosti, ktorá priamo alebo nepriamo zahŕňa zakázané konanie, **musí odmietnuť odpovedať** (alebo potvrdiť, že nemôže odpovedať).

Je však prípustné prijímať všeobecné informácie týkajúce sa obchodnej činnosti Spoločnosti, ako sú všeobecné správy, obchodné plány, rozpočty a výkazy zisku, zahŕňať takéto informácie do prípravy konsolidovaných správ a inak prijímať rozhodnutia týkajúce sa obchodnej činnosti Spoločnosti vo všeobecnosti.

VII. Čo musia osoby mimo EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA urobiť v prípade odstúpenia?

V prípade odstúpenia z rozhodovania nesmú zamestnanci, vedúci pracovníci alebo členovia štatutárnych orgánov, ktorí nie sú osobami z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA, vykonávať žiadnu z týchto činností:

- Preniesť na osobu z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA zodpovednosť za akékoľvek záležitosti, ktoré priamo alebo nepriamo súvisia so zakázanou transakciou, ani požiadať takúto osobu o pomoc s touto transakciou.
- Rokovať s osobou z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA o akýchkoľvek stranách alebo iných aspektoch, ktoré priamo alebo nepriamo súvisia so zakázanou transakciou, s výnimkou upozornenia na potrebu dodržiavať tieto Zásady alebo oznámenia problému v oblasti compliance.
- Zahnúť osoby z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA do akýchkoľvek diskusií, stretnutí alebo inej korešpondencie týkajúcich sa záležitostí, ktoré priamo alebo nepriamo súvisia so zakázanou transakciou.
- Pokúsiť sa zapojiť osoby z EÚ, Švajčiarska, Spojeného kráľovstva alebo USA do záležitostí, ktoré priamo alebo nepriamo súvisia so zakázanou transakciou, tým, že im budú zatajené informácie, napríklad úmyselným odstránením odkazu na meno sankcionovanej osoby z korešpondencie alebo komunikácie.

Všetky otázky týkajúce sa tejto oblasti musia byť predložené vášmu Pracovníkovi pre etiku a dodržiavanie predpisov.

VIII. Školenie

Školenie týkajúce sa Zásad dodržiavania sankcií a vylúčenia z rozhodovania sa bude vykonávať pravidelne. Ak máte akékoľvek otázky týkajúce sa vášho vzdelávacieho programu, obráťte sa na svojho Pracovníka pre etiku a dodržiavanie predpisov. Každý zamestnanec zodpovedá za absolvovanie povinného školenia a je povinný pristupovať k nemu zodpovedne a aktívne.

IX. Oznámenie

Ak zistíte, že sa CCHBC alebo niektorá z jej dcérskych spoločností zapojila do obchodnej činnosti, ktorá je v rozpore s príslušnými Sankciami, čo najskôr o tom informujte svojho **Pracovníka pre etiku a dodržiavanie predpisov** a požiadajte ho o ďalšie usmernenie alebo túto skutočnosť oznámte prostredníctvom našej linky **Speak Up!**

Voči žiadnemu zamestnancovi, ktorý oznámi porušenie týchto Zásad, nebudú prijaté žiadne pracovnoprávne opatrenia v jeho neprospech.

X. V prípade pochybností si vyžiadajte usmernenie

Ak si niekedy nie ste istí, ako v určitej situácii reagovať, alebo či môže byť určité konanie nevhodné alebo v rozpore s týmito Zásadami, predtým, ako začnete konať, si vyžiadajte usmernenie od svojho Pracovníka pre etiku a dodržiavanie predpisov alebo prostredníctvom linky Speak Up!

Ak máte akékoľvek otázky týkajúce sa týchto Zásad, obráťte sa na svojho nadriadeného alebo prípadne na svojho Pracovníka pre etiku a dodržiavanie predpisov. Pracovník pre etiku a dodržiavanie predpisov, na ktorého sa máte obrátiť, závisí od vašej pozície:

- Zamestnanci v jednotlivých krajinách: Country Legal Director
- Country Legal Director a zamestnanci skupinových funkcií: Head of Legal Compliance
- Generálni riaditelia, členovia vrcholového vedenia a CEO: General Counsel

XI. Aktualizácia Zásad

Tieto Zásady sa pravidelne preskúmajú a Spoločnosť si vyhradzuje právo kedykoľvek zmeniť a revidovať ich obsah. Najnovšia verzia týchto Zásad je k dispozícii na intranete Spoločnosti a na webe www.coca-colahellenic.com.

Posledná aktualizácia: máj 2026