

ZMH HORVAT d.o.o.	POLITIKA TRANSPARENTNOSTI I USKLAĐENOSTI	Dokument: POL-IMS-09
-------------------	---	----------------------

ZMH Horvat d.o.o. provodi svoje poslovanje na načelima zakonitosti, integriteta, odgovornosti i transparentnosti. Cilj ove politike je osigurati da sve aktivnosti, odluke i poslovni procesi budu u potpunosti usklađeni sa zakonskim propisima, ugovornim obvezama, etičkim načelima i internim pravilima društva, te da se o njima komunicira otvoreno i pravovremeno svim relevantnim dionicima. Politika je usklađena sa: **Zakonom o trgovačkim društvima Republike Hrvatske (NN 111/93 i dr.)**; **Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20)**; **Zakonom o zaštiti prijavitelja nepravilnosti (NN 46/22)**; **Zakonom o sprječavanju sukoba interesa (NN 143/21)**; **Uredbom (EU) 2024/825 o korporativnoj održivosti i izvještavanju (CSRD)**; **Eco Vadis Ethics & Governance kriterijima** te se nadovezuje na Politike etičkog poslovanja (POL-IMS-05), društvene odgovornosti (POL-IMS-04) i informacijske sigurnosti (POL-IMS-07).

Uprava ZMH Horvat d.o.o. obvezuje se da će:

- 1) Osigurati usklađenost** svih poslovnih aktivnosti s važećim zakonima, propisima, ugovornim obvezama i internim pravilnicima.
- 2) Održavati sustav dokumentiranih procedura i evidencija** koji omogućuju transparentno praćenje procesa i odluka, u skladu s IMS-om i zahtjevima certifikacijskih standarda (IFS Food v8, EcoVadis).
- 3) Promicati otvorenu i pravovremenu komunikaciju** s kupcima, dobavljačima, regulatornim tijelima, certifikacijskim kućama i lokalnom zajednicom.
- 4) Osigurati dostupnost točnih, potpunih i vjerodostojnih informacija** o poslovanju, certifikatima, politikama i rezultatima održivosti putem službenih kanala (web stranica, IMS izvješća, CSR i EcoVadis izvješća).
- 5) Uspostaviti učinkovit sustav upravljanja usklađenošću (compliance management)**, uključujući praćenje zakonskih promjena, reviziju internih dokumenata i kontrolu provedbe.
- 6) Identificirati i upravljati sukobima interesa**, sprječavati koruptivne prakse i osigurati neovisnost u odlučivanju.
- 7) Omogućiti prijavu nepravilnosti i neusklađenosti** putem povjerljivog internog kanala (whistleblowing) u skladu s dokumentiranim postupkom **SOP-IMS-06 Upravljanje komunikacijom i prijavama nepravilnosti**, bez straha od odmazde.
- 8) Osigurati redovite interne i eksterne audite** koji potvrđuju sukladnost sa zakonodavstvom, standardima i politikama IMS-a.
- 9) Objavljivati rezultate o postignućima i područjima poboljšanja** kroz godišnja IMS, CSR i EcoVadis izvješća, čime se potvrđuje transparentnost prema dionicima.
- 10) Kontinuirano poboljšavati sustav upravljanja usklađenošću** kroz edukaciju zaposlenika, evaluaciju rizika i procjenu učinkovitosti kontrolnih mehanizama.

Odgovornosti:

- **Uprava** – odobrava i nadzire provedbu politike te osigurava resurse i neovisnost u radu sustava usklađenosti.
- **Voditelj IMS-a** – koordinira provedbu politike, prati zakonske promjene i vodi evidenciju o usklađenosti.
- **Voditelj računovodstva i financija** – osigurava točnost i vjerodostojnost financijskih informacija i izvještavanja.
- **Voditelj ljudskih resursa** – prati usklađenost s propisima o radu, ravnopravnosti i zaštiti dostojanstva.
- **Svi zaposlenici** – obvezni su postupati u skladu s ovom politikom i prijaviti svaku uočenu nepravilnost.

Primjenjuje se na sve organizacijske jedinice, zaposlenike, dobavljače i partnere ZMH Horvat d.o.o. Redovito se revidira najmanje jednom godišnje ili po potrebi zbog promjena zakona, propisa ili poslovnih okolnosti. Javno je dostupna putem web-stranice tvrtke i komunikacijskih kanala IMS-a. Provodi se kroz dokumentirane postupke i interne kontrole definirane u SOP-IMS-01 Upravljanje dokumentacijom i SOP-IMS-04 Upravljanje komunikacijom i prijavama nepravilnosti.

U Konjščini, 08. siječnja 2024.; Direktor: Zoran Horvat.

ZMH HORVAT d.o.o.	COMPLIANCE POLICY	Dokument: POL-IMS-09
-------------------	-------------------	----------------------

ZMH Horvat d.o.o. conducts its business on the principles of legality, integrity, responsibility and transparency. The aim of this policy is to ensure that all activities, decisions and business processes are fully compliant with legal regulations, contractual obligations, ethical principles and internal company rules, and that they are communicated openly and in a timely manner to all relevant stakeholders. The policy is in line with: the **Companies Act of the Republic of Croatia (NN 111/93, etc.); the Accounting Act (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20); the Whistleblower Protection Act (NN 46/22); the Conflict of Interest Prevention Act (NN 143/21); Regulation (EU) 2024/825 on Corporate Sustainability and Reporting (CSRD); Eco Vadis Ethics & Governance criteria** and builds on the Policies of Ethical Business (POL-IMS-05), Social Responsibility (POL-IMS-04) and Information Security (POL-IMS-07).

Management of ZMH Horvat d.o.o. undertakes to:

- 1) Ensure compliance** of all business activities with applicable laws, regulations, contractual obligations and internal regulations.
- 2) Maintain a system of documented procedures and records** that enable transparent monitoring of processes and decisions, in accordance with IMS and the requirements of certification standards (IFS Food v8, EcoVadis).
- 3) Promote open and timely communication** with customers, suppliers, regulatory bodies, certification houses and the local community.
- 4) Ensure the availability of accurate, complete and credible information** on business operations, certificates, policies and sustainability results through official channels (website, IMS reports, CSR and EcoVadis reports).
- 5) Establish an effective compliance management system**, including monitoring legal changes, reviewing internal documents and controlling implementation.
- 6) Identify and manage conflicts of interest**, prevent corrupt practices and ensure independence in decision-making.
- 7) Enable reporting of irregularities and non-compliance** through a confidential internal channel (whistleblowing) in accordance with the documented procedure SOP-IMS-06 Managing communication and reports of irregularities, without fear of retaliation.
- 8) Ensure regular internal and external audits** that confirm compliance with legislation, standards and IMS policies.
- 9) Publish results on achievements and areas for improvement** through annual IMS, CSR and EcoVadis reports, thus confirming transparency towards stakeholders.
- 10) Continuously improve the compliance management system** through employee education, risk evaluation and assessment of the effectiveness of control mechanisms.

Responsibilities:

- **Management** – approves and monitors the implementation of the policy and ensures resources and independence in the operation of the compliance system.
- **IMS Manager** – coordinates policy implementation, monitors legal changes and maintains compliance records.
- **Accounting and Finance Manager** – ensures accuracy and credibility of financial information and reporting.
- **Human Resources Manager** – monitors compliance with labor, equality and dignity protection regulations.
- **All employees** – are required to act in accordance with this policy and report any irregularities they observe.

It applies to all organizational units, employees, suppliers and partners of ZMH Horvat d.o.o. It is regularly revised at least once a year or as needed due to changes in laws, regulations or business circumstances. It is publicly available via the company website and IMS communication channels. It is implemented through documented procedures and internal controls defined in SOP-IMS-01 Documentation Management and SOP-IMS-04 Communication and Reporting Management.

In Konjščina, January 8, 2024; Director: Zoran Horvat.