

## Informații esențiale

1. **Autorul politicii** – Bruno Silveira, Directorul Departamentului de conformitate al Grupului
2. **Starea politicii** – obligatorie pentru toți Colegii Kingfisher.
3. **Politică adoptată** – de Directorul Departamentului de conformitate al Grupului
4. **Validarea politicii** – de către Comisia de etică și conformitate a Grupului la 26 noiembrie 2021
5. **Întrebări despre politică** – Bruno Silveira / Departamentul juridic și de conformitate / [bruno.silveira@kingfisher.com](mailto:bruno.silveira@kingfisher.com)

## Viziune

La Kingfisher, suntem implicați în menținerea unei culturi deschise la cele mai înalte standarde de sinceritate și responsabilitate. Avem o abordare cu toleranță zero privind evaziunea fiscală și facilitarea evaziunii fiscale.

Definițiile cuvintelor scrise *italic* sunt date în secțiunea Definiții aflată mai jos în această Politică.

## Cuprins

Informații esențiale	1
Viziune	1
Cuprins	1
Politica	2
Procesul	2
Punerea în aplicare a politicilor noastre	6
Asistență și întrebări	6
Definiții	6
Documente asociate	7

## Politica de prevenire a facilitării evaziunii fiscale

### Politica

Legea britanică privind infracțiunile financiare din anul 2017 prevede că este infracțiune ca o companie precum Kingfisher să nu împiedice pe oricare dintre angajații, mandatarii sau contractanții săi sau pe un Terț (care acționează pentru sau în numele său) să ajute un contribuabil (care poate fi persoană fizică sau juridică) să se sustragă de la plata taxelor și impozitelor.

Evaziunea fiscală nu trebuie confundată cu evitarea impozitării sau cu planificarea fiscală. Evaziunea fiscală este infracțiune în Regatul Unit și în numeroase alte țări. Aceasta implică un comportament intenționat și necinstit, care are drept scop asigurarea neplății taxelor și impozitelor datorate în mod corect.

Nu există prag minim pentru evaziunea fiscală. Chiar dacă există motive să considerați că o anumită formă de evaziune fiscală este privită drept relativ normală sau acceptabilă social, aceasta este tot evaziune fiscală.

Colegii Kingfisher, inclusiv administratorii, contractanții, mandatarii și Terții care lucrează pentru sau în numele Kingfisher nu vor facilita evaziunea fiscală.

Orice persoană pentru care se aplică prezenta Politică trebuie să notifice imediat [Responsabilul de conformitate local](#) sau Directorul Departamentului de conformitate al Grupului ([codeofconduct@kingfisher.com](mailto:codeofconduct@kingfisher.com)), dacă: (i) are cunoștință de evaziunea fiscală sau de facilitarea evaziunii fiscale sau le suspectează și (ii) observă o oportunitate de facilitare a evaziunii fiscale, astfel încât aceasta să fie oprită sau gestionată în alt mod.

Legea britanică privind infracțiunile financiare are anumite limitări geografice. Cu toate acestea, prezenta Politică se aplică în întreaga lume și pentru taxele și impozitele impuse conform legislației oricărei țări (indiferent dacă aceasta este Regatul Unit sau altă țară).

Nerespectarea prezentei Politici poate duce la o investigație ce ar putea avea drept consecință măsuri disciplinare mergând până la demitere.

### Procesul

Prezenta Politică este aplicabilă tuturor Colegilor Kingfisher și Terților și stabilește abordarea noastră cu toleranță zero privind evaziunea fiscală și facilitarea evaziunii fiscale.

## 1. Asumarea și responsabilitatea

Directorul Departamentului de conformitate al Grupului deține responsabilitatea generală pentru această Politică. Cu toate acestea, este responsabilitatea fiecărui Coleg Kingfisher și fiecărui Terț să respecte prezenta Politică și să se asigure că aceasta este aplicată.

## 2. Standardele minime ale Grupului

Cu excepția cazului în care legile aplicabile dintr-o anumită jurisdicție în care activează o Entitate din Grupul Kingfisher impun cerințe mai stricte (caz în care se aplică aceste cerințe mai stricte), standardele de mai jos trebuie respectate în orice moment la nivelul Grupului Kingfisher în desfășurarea activităților de afaceri, inclusiv, dar fără a se limita la procurarea bunurilor pentru revânzare și a bunurilor care nu sunt destinate revânzării și implicarea în activități de finanțare, construcții și caritate.

Se poate solicita o dispensă din partea Directorului Departamentului de conformitate al Grupului Kingfisher, în cazul în care standardele minime prevăzute în prezentul document sunt considerate ilegale sau în orice fel inaplicabile într-o anumită jurisdicție în care activează Kingfisher.

## 3. Facilitarea evaziunii fiscale

Nu tolerăm și nu permitem niciunui Coleg Kingfisher și niciunui Terț să se implice în facilitarea evaziunii fiscale sau în fraude fiscale, nicăieri în lume.

Nu trebuie:

- (a) să participați la nicio activitate care poate fi considerată drept evaziune fiscală sau facilitare a evaziunii fiscale, nicăieri în lume;
- (b) să încheiați nicio înțelegere cu niciun Coleg sau Terț, care poate conduce la devierea de taxe și impozite de la autoritățile competente;
- (c) să ajutați sau încurajați nicio Entitate Kingfisher, niciun Coleg și niciun Terț, în vederea comiterii unei fapte de evaziune fiscală, nicăieri în lume;
- (d) să neglijați să raportați cu promptitudine orice solicitare sau cerere din partea oricărui Terț de a-l ajuta să comită o faptă de evaziune fiscală sau să efectueze sau să nu efectueze o acțiune care ar avea drept rezultat evaziunea fiscală.

Trebuie:

- (a) să semnați cu promptitudine orice motive de îngrijorare aveți în legătură cu evaziunea fiscală sau cu facilitarea evaziunii fiscale;
- (b) să vă asigurați că la negocierea unui contract nou sau la reînnoirea unui contract existent cu un Terț, contractul include prevederi aprobate de echipa Departamentului juridic și de conformitate prin care Terțul se declară de acord să respecte toate legile aplicabile.

Următoarele situații reprezintă câteva întrebări neexhaustive pe care trebuie să le luați în considerare și care pot indica dacă este cazul să semnați un risc de facilitare a evaziunii fiscale:

- Observați ceva neobișnuit la modul în care își desfășoară relația cu un Terț orice Coleg care acționează pentru sau în numele Kingfisher?
- Există metode sau înțelegeri de plată neobișnuite sau extrem de complexe?
- Documentația furnizată de un Terț pare să includă informații false sau care induc în eroare?
- A furnizat un Terț bunuri sau servicii dintr-o locație, iar apoi a facturat respectivele bunuri sau servicii dintr-o altă locație, posibil dintr-o țară cu impozitare redusă?

Cele mai bune metode de apărare împotriva evaziunii fiscale și împotriva facilitării evaziunii fiscale rămân vigilența permanentă și adoptarea unei abordări practice.

#### 4. Evidențele și înregistrările

Toate tranzacțiile financiare trebuie înregistrate în mod corespunzător și corect. Orice plată trebuie justificată prin contractul, factura și chitanța aferente. Facturile și chitanțele trebuie să reflecte natura reală a tranzacției financiare. Toate evidențele și înregistrările vor fi disponibile pentru inspectarea de Consiliul de administrație, de auditori, de auditori interni și de orice altă parte îndreptățită la aceasta. Nu trebuie să existe niciun cont secret sau în afara evidențelor și nu pot fi create documente care nu reflectă corect și cu exactitate tranzacțiile la care fac referire.

Nu se va efectua nicio plată dacă nu există un contract formal, o factură sau o chitanță.

## Politica de prevenire a facilitării evaziunii fiscale

### 5. Verificări due diligence ale Terților

Colegii Kingfisher care integrează furnizori noi de **bunuri nedestinate revânzării (GNFR)** sau alți Terți trebuie să respecte procedurile descrise în Politica de due diligence privind integritatea pentru furnizorii GNFR ([Evaluarea angajării furnizorilor](#)).

Colegii Kingfisher care integrează furnizori noi de **bunuri destinate revânzării (GFR)** sau alți Terți (în special, dar fără a se limita la țările cu risc ridicat) sau Colegii care intenționează să încheie orice alt tip de tranzacție comercială pe aceste piețe trebuie să respecte procedurile descrise în Politica de due diligence privind integritatea pentru furnizorii GFR ([Evaluarea integrității](#)) înainte de asumarea oricărui angajament oficial.

Orice motive de îngrijorare privind evaziunea fiscală implicând Terți trebuie tratate ca semnale de alarmă. Dacă se identifică semnale de alarmă, vi se poate solicita să obțineți garanții adecvate în scris de la Terțul relevant.

### 6. Dispense și excepții

Dispensele și excepțiile de la prezenta Politică pot fi obținute de la Directorul Departamentului de conformitate al Grupului Kingfisher.

### 7. Încălcări dovedite

Încălcările dovedite ale prevederilor legii sau ale Politicilor Grupului pot duce la măsuri disciplinare severe împotriva Colegului Kingfisher sau Terțului vinovat. Printre asemenea măsuri se pot afla:

- (a) o muștrare oficială,
- (b) suspendarea, dacă legislația națională o permite
- (c) acțiuni în instanță și/sau
- (d) încetarea contractului de muncă sau a contractelor cu Terții.

## Punerea în aplicare a politicilor noastre

Toți avem un rol de jucat în implementarea acestei Politici și susținerea angajamentului Kingfisher de a desfășura activitățile Grupului într-un mod responsabil și transparent.

Toată lumea din Grupul Kingfisher trebuie să respecte această Politică.

Ar trebui să fiți conștient că nerespectarea acestei politici poate duce la o investigație ce ar putea avea drept consecință măsuri disciplinare mergând până la demitere. În funcție de împrejurări, încălcările pot constitui și delikte sau infracțiuni.

## Asistență și întrebări

Dacă aveți întrebări despre această Politică sau dacă nu știți sigur cum să puneți în aplicare sau să urmați procesul, puteți trimite un e-mail la [codeofconduct@kingfisher.com](mailto:codeofconduct@kingfisher.com).

## Definiții

Utilizate în această Politică:

„**Colegii Kingfisher**” sau „**Colegii**” înseamnă toate persoanele care lucrează pentru o Entitate a Grupului Kingfisher sau în numele acesteia, în orice calitate, inclusiv angajați de toate nivelurile, directori, responsabili, contractanți, lucrători prin agenție, lucrători detașați, voluntari și practicanți.

„**Entitate Kingfisher**” sau „**Entitate**” înseamnă orice companie care face parte din Grupul Kingfisher Group, inclusiv Companiile operaționale și Funcțiile Grupului.

„**Taxe și impozite**” înseamnă orice formă de impozitare, incluzând, dar fără a se limita la impozitul pe profit, impozitul pe venit, TVA, contribuțiile la sistemul de asigurări naționale și taxe.

„**Evaziune fiscală**” înseamnă un comportament intenționat și necinstit, care are ca scop asigurarea neplății taxelor și impozitelor datorate în mod corect.

„**Terții**” reprezintă toți furnizorii, distribuitorii, prestatorii de servicii, intermediarii, agenții, partenerii de afaceri, consultanții externi, instituțiile filantropice, consultanții sau entitățile contractate sau propuse spre contractare sau angajare de Kingfisher.

## Politica de prevenire a facilitării evaziunii fiscale

„**Facilitarea evaziunii fiscale**” înseamnă incitarea, încurajarea, asistarea sau facilitarea, într-un mod intenționat și necinstit, a comiterii oricărei fapte de evaziune fiscală sau implicarea cu bună știință în evaziunea fiscală. Facilitarea evaziunii fiscale constituie infracțiune.

### Documente asociate

- [Codul de conduită Kingfisher](#)
- [Politica de denunțare](#)
- Politica de due diligence privind integritatea