

## GRUNDSATZERKLÄRUNG SMURFIT WESTROCK DEUTSCHLAND (1/2)

### 1. Beschreibung Unternehmenstätigkeit

Smurfit Westrock ist ein weltweit führendes Unternehmen in der Herstellung von papierbasierten Verpackungslösungen. Das Unternehmen verfolgt einen nachhaltigen Ansatz und setzt auf Recycling und umweltfreundliche Praktiken. Smurfit Westrock arbeitet eng mit seinen Kunden zusammen, um maßgeschneiderte und wettbewerbsfähige Verpackungen zu entwickeln. Ethik und Integrität sind zentrale Werte des Unternehmens, das sich auch für soziale und ökologische Nachhaltigkeit einsetzt. Mit einer offenen und innovativen Ausrichtung investiert Smurfit Westrock in Forschung und Entwicklung, um den sich wandelnden Anforderungen des Marktes gerecht zu werden. Das Unternehmen steht für exzellente Verpackungslösungen, die Nachhaltigkeit, Kundenorientierung, ethisches Handeln und Innovationskraft vereinen.

### 2. Umsetzung der Sorgfaltspflichten bei Smurfit Westrock

#### a) Prioritäre menschenrechtliche und umweltbezogene Risiken der Unternehmenstätigkeit

Die Achtung sämtlicher menschenrechtlicher und umweltbezogener Rechtsgüter aus dem Gesetz über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten zur Vermeidung von Menschenrechtsverletzungen in Lieferketten ist Smurfit Westrock ein besonderes Anliegen. Gleichwohl erachten wir aufgrund der unternehmerischen Tätigkeit insbesondere den Schutz der Gesundheit unserer Mitarbeitenden, vor Diskriminierung und Ausgrenzung sowie der natürlichen Lebensgrundlagen als prioritär.

Strukturiert und in vielfältiger Weise sorgt unser Unternehmen kontinuierlich für das physische und psychische Wohlbefinden der Mitarbeitenden und schützt ihre körperliche Unversehrtheit. Smurfit Westrock verfolgt ein kreislaforientiertes Geschäftsmodell, um durch geschlossene Kreisläufe die Ressourceneffizienz zu maximieren und Abfälle, einschließlich CO<sub>2</sub>-Emissionen, zu minimieren. Der eingesetzten Chemikalien in der Herstellung der Produkte ist sich Smurfit Westrock bewusst und achtet auf deren Umweltverträglichkeit. Mit dem EveryOne Programm verfolgen wir gezielt Inklusion, Vielfalt in den Belegschaften und Gleichberechtigung.

#### b) Erwartungshaltung an Mitarbeitende

Die Erwartungshaltung an unsere Mitarbeitenden haben wir im Kodex für das Geschäftsverhalten (<https://secure.ethicspoint.eu/domain/media/de/gui/105805/code.pdf>) formuliert und setzen die Einhaltung der darin enthaltenen Prinzipien und Verhaltensweisen von allen Mitarbeitenden voraus. Smurfit Westrock erwartet, dass diese Werte bei Smurfit Westrock gelebt werden und erwarten, dass das tägliche Handeln daran ausgerichtet wird. Dabei verfolgen wir den Ansatz, ein Bewusstsein für Risiken zu schaffen, um diese frühzeitig erkennen zu können. Regelmäßige Schulungen unserer Mitarbeitenden sind ebenso selbstverständlich wie die Möglichkeit, Fragen und Probleme intern zu adressieren.

#### c) Unser Risikomanagement und Verantwortungsbereiche

Die Prozesse unseres Unternehmens sind darauf ausgelegt, den Schutz menschenrechtlicher und umweltbezogener Rechtsgüter bei der eigenen Unternehmenstätigkeit in angemessener Weise zu berücksichtigen. Die Einhaltung der unternehmensinternen Vorgaben obliegt unserer Geschäftsführung, die diese Aufgaben mithilfe der Expertise unseres Supply Chain Compliance Board wahrnimmt. Unser Supply Chain Compliance Board ist verantwortlich für die unternehmensinterne Umsetzung der unternehmerischen Sorgfaltspflichten sowie Ansprechpartner für unsere Lieferanten, die wir bei Bedarf unterstützen.

## GRUNDSATZERKLÄRUNG SMURFIT WESTROCK DEUTSCHLAND (2/2)

### 3. Erwartungshaltung und Umsetzung der Sorgfaltspflichten gegenüber Lieferanten

Unsere Erwartungshaltung an den Schutz von Menschenrechten und den Umweltschutz umfasst auch unsere Lieferketten. Smurfit Westrock wählt seine Geschäftspartner sorgfältig aus und berücksichtigt dabei potenzielle Risiken für geschützte Rechtsgüter. Im Rahmen einer Risikoanalyse werden bestehende und potenzielle neue Geschäftspartner anhand objektiver Kriterien regelmäßig auf solche Risiken bewertet. Je nach Ergebnis einer solchen Risikoanalyse haben wir präventive und korrektive Maßnahmen in unseren Prozessen vorgesehen, die einer Eskalationshierarchie folgend angewendet werden.

Auch hier steht die Risikoprävention und -minimierung im Vordergrund unseres Handelns. Daher verpflichten wir unsere Geschäftspartner über entsprechende Erklärungen und vertragliche Verpflichtungen nicht nur zur Bereitstellung erforderlicher Informationen sowie zur Zusammenarbeit bei der Risikoanalyse und etwaigen erforderlichen Maßnahmen, sondern unterstützen unsere Geschäftspartner bei der effektiven Umsetzung, etwa im Rahmen von Schulungen.

Wir sind uns bewusst, dass die Risiken für Menschenrechte und die Umwelt auch bei unseren Zulieferern entstehen können. Soweit es Smurfit Westrock möglich ist, nehmen wir über vertragliche Vereinbarungen Einfluss auf unsere Lieferketten. In diesem Zusammenhang verlangen wir von unseren unmittelbaren Zulieferern, dass sie eine Erklärung abgeben, aufgrund derer sie sich verpflichten, unsere Erwartungshaltung in Bezug auf den Schutz von Menschenrechten und Umweltbelangen umzusetzen und bei ihren Zulieferern zu adressieren.

### 4. Beschwerdemanagement

Ungeachtet dieser Anstrengungen ist unser Unternehmen darauf angewiesen, von unseren Mitarbeitenden, Lieferanten sowie potenziell oder tatsächlich Betroffenen auf Risiken und Verstöße hingewiesen zu werden. Über das Beschwerdemanagementsystem „Speak Up“ (<https://www.smurfitWestrock.com/de/about/ethics/speak-up-services>) besteht die Möglichkeit, anonym über mögliche Risiken für oder eingetretene Verstöße gegen Menschenrechte oder umweltbezogene Rechtsgüter zu berichten. Entsprechend unserer [Verfahrensordnung](https://bit.ly/46rMgDM) (<https://bit.ly/46rMgDM>) stellen wir sicher, dass jeder Beschwerde nachgegangen wird und erforderlichenfalls einzelfallbezogene Präventions- oder Abhilfemaßnahmen eingeleitet werden.

### 5. Dokumentations- und Berichtspflicht

Entsprechend der gesetzlichen Vorgaben dokumentiert Smurfit Westrock die Umsetzung der unternehmerischen Sorgfaltspflichten sowie die Erkenntnisse, die wir daraus gewinnen. Dies ermöglicht uns, unsere Berichtspflicht gegenüber dem Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle zu erfüllen, indem wir den bereitgestellten Fragebogen nach bestem Wissen ausfüllen.

### 6. Monitoring und Verbesserung

Die kontinuierliche Auseinandersetzung mit dem Schutz von Menschenrechten und der Umwelt ist maßgeblich für eine angemessene und effektive Umsetzung der unternehmerischen Sorgfaltspflichten. Unser Supply Chain Compliance Board bewertet die Wirksamkeit der erarbeiteten Prozesse daher in Abstimmung mit der Geschäftsführung sowie weiteren relevanten Abteilungen und entwickelt Konzepte zu notwendigen Anpassungen, insbesondere aufgrund der Erkenntnisse aus der Risikoanalyse, den Rückmeldungen unserer Zulieferer sowie den Eingaben aus dem Beschwerdemanagement.



**Boris Maschmann**  
Geschäftsführer



**Roel Lempens**  
Geschäftsführer

Hamburg, 12. August 2024

## POLICY STATEMENT

### SMURFIT WESTROCK GERMANY (1/2)

#### 1. Description of business activity

Smurfit Westrock is a global leader in the manufacture of paper-based packaging solutions. The company takes a sustainable approach and focuses on recycling and environmentally friendly practices. Smurfit Westrock works closely with its customers to develop customised and competitive packaging. Ethics and integrity are core values of the company, which is also committed to social and environmental sustainability. With an open and innovative focus, Smurfit Westrock invests in research and development to meet the changing demands of the market. The company stands for excellent packaging solutions that combine sustainability, customer orientation, ethical action and innovative strength.

#### 2. Implementation of due diligence at Smurfit Westrock

##### a) Priority human rights and environmental risks of business activities

Smurfit Westrock is particularly concerned about respecting all human rights and environmental legal interests arising from the law on corporate due diligence to prevent human rights violations in supply chains. At the same time, we consider the protection of our employees' health, against discrimination and exclusion, as well as the protection of natural resources to be a priority due to our business activities.

Structured and multifaceted, our company continuously cares for the physical and mental wellbeing of employees and protects their physical integrity. Smurfit Westrock follows a circular business model to maximise resource efficiency and minimise waste, including CO2 emissions, through closed-loop operations. Smurfit Westrock is aware of the chemicals used in the manufacture of its products and pays attention to their environmental compatibility. With the EveryOne program, we specifically pursue inclusion, diversity in the workforce and equality.

##### b) Expectations of employees

We have formulated the expectations of our employees in the Code of Business Conduct (<https://www.smurfitWestrock.com/-/m/files/policies/smurfitWestrockgroupcodeofbusinessconduct.pdf?rev=f595ba6cce2e4b4fb6458e9aa6d52b11&hash=535CDA88514CD1802A9DC72D51DEEB29>) and expect all employees to comply with the principles and behaviours contained therein. Smurfit Westrock expects these values to be lived at Smurfit Westrock and expects daily actions to be aligned with them. Our approach is to create an awareness of risks in order to be able to recognise them at an early stage. Regular training of our employees is just as much a matter of course as the opportunity to address questions and problems internally.

##### c) Our risk management and areas of responsibility

Our company's processes are designed to take appropriate account of the protection of human rights and environmental legal interests in our own corporate activities. Compliance with the company's internal requirements is the responsibility of our Management, which performs these tasks with the help of the expertise of our Supply Chain Compliance Board. Our Supply Chain Compliance Board is responsible for the internal implementation of corporate due diligence and is the point of contact for our suppliers, whom we support as needed.

## POLICY STATEMENT SMURFIT WESTROCK GERMANY (2/2)

### 3. Expectations and implementation of due diligence towards suppliers

Our expectations for the protection of human rights and the environment extend to our supply chains. Smurfit Westrock selects its business partners carefully, taking into account potential risks to protected legal assets. As part of a risk analysis, existing and potential new business partners are regularly assessed for such risks using objective criteria. Depending on the outcome of such a risk analysis, we have provided for preventive and corrective measures in our processes, which are applied following an escalation hierarchy.

Here, too, risk prevention and minimisation are at the forefront of our actions. Therefore, we not only oblige our business partners to provide the necessary information and to cooperate in the risk analysis and any necessary measures by means of corresponding declarations and contractual obligations, but also support our business partners in the effective implementation, for example within the framework of training courses.

We are aware that risks to human rights and the environment can also arise at our suppliers. As far as Smurfit Westrock is able, we influence our supply chains through contractual agreements. In this context, we require our direct suppliers to make a declaration on the basis of which they undertake to implement our expectations with regard to the protection of human rights and environmental concerns and to address these with their suppliers.

### 4. Complaint management

Notwithstanding these efforts, our company relies on being alerted to risks and violations by our employees, suppliers and those potentially or actually affected. The „Speak Up“ complaints management system (<https://www.smurfitWestrock.com/en/about/ethics/speak-up-services>) provides the opportunity to anonymously report potential risks to or actual violations of human rights or environmental legal rights. In accordance with our Code of Conduct (<https://bit.ly/46rMgDM>), we ensure that every complaint is investigated and, if necessary, individual preventive or remedial measures are initiated.

### 5. Documentation and reporting obligation

In accordance with the legal requirements, Smurfit Westrock documents the implementation of the corporate due diligence obligations as well as the insights we gain from this. This enables us to fulfil our reporting obligation to the Federal Office of Economics and Export Control by completing the questionnaire provided to the best of our knowledge.

### 6. Monitoring and improvement

Continuously addressing the protection of human rights and the environment is essential for the appropriate and effective implementation of corporate due diligence. Our Supply Chain Compliance Board therefore evaluates the effectiveness of the processes developed in consultation with the management and other relevant departments and develops concepts for necessary adjustments, in particular based on the findings from the risk analysis, the feedback from our suppliers and the input from the complaints management.



**Boris Maschmann**  
Geschäftsführer



**Geschäftsführer**

Hamburg, 12. August 2024