



Codice Etico

Borges International Group, S.L.
e relative imprese partecipate



Indice



Codice Etico di Borges International Group, S.L.U. e relative imprese partecipate

Messaggio dell'Amministratore Delegato

1. Il Codice e la sua finalità
2. Valori del Codice Etico
3. Ambito di applicazione
4. Processo di adesione
5. Impegni nei confronti dei gruppi di interesse
 - 5.1 Impegni nei confronti dei dipendenti
 - 5.1.1 Rispetto delle leggi, delle norme e dei regolamenti
 - 5.1.2 Sviluppo professionale, pari opportunità e non discriminazione
 - 5.1.3 Prevenzione dei rischi sul lavoro
 - 5.1.4 Opportunità aziendali
 - 5.1.5 Rapporti con i clienti, i fornitori, i soci e i gruppi di interesse
 - 5.2 Impegno nei confronti della società
 - 5.2.1 Regali e attenzioni
 - 5.2.2 Protezione delle informazioni di carattere personale
 - 5.2.3 Corretto utilizzo dei sistemi informatici
 - 5.2.4 Trattamento delle informazioni
 - 5.2.5 Proprietà intellettuale e industriale
 - 5.2.6 Conflitto di interessi
 - 5.2.7 Corruzione e subornazione
 - 5.2.8 Frode, protezione degli attivi del Gruppo, contabilità
 - 5.2.9 Prevenzione del riciclaggio di capitali e delle irregolarità nei pagamenti
 - 5.3 Impegno nei confronti dei clienti



- 5.4 Impegno nei confronti dei fornitori
- 5.5 Impegno nei confronti della società
 - 5.5.1 Impegno nei confronti delle marche
 - 5.5.2 Protezione ambientale
 - 5.5.3 Concorrenza leale e difesa della concorrenza
- 6. Canale delle Denunce
- 7. Responsabilità nei confronti del Codice
- 8. Organo di Prevenzione dei Reati
- 9. Vigenza del Codice



Messaggio dell'Amministratore Delegato

Rispettare e far rispettare i valori e i principi che compongono questo Codice Etico è decisivo per la crescita e il successo di Borges International Group.

Vogliamo essere competitivi perché il nostro successo dipende da questo, e siamo coscienti che il successo non durerà a lungo se non è fondato su buone pratiche commerciali. Per il successo a lungo termine sono essenziali fondamenta solide.

Da Borges International Group crediamo che la crescita sana e sostenibile e la buona reputazione all'interno delle comunità in cui operiamo dipendano dal coerente adempimento di un Codice Etico basato sul rispetto delle leggi, dell'umanità, della lealtà, dell'equità e della responsabilità.

Questi principi descrivono il comportamento che ci aspettiamo dai nostri dipendenti e dal resto dei gruppi di interesse.

Il presente Codice Etico è stato formulato per unificare e rafforzare l'identità, la cultura e i modelli di condotta di Borges International Group. Siamo convinti che una cultura consolidata di valori condivisi promuova le nostre virtù e competenze e favorisca la creazione di valore per tutti i nostri gruppi di interesse.

Vogliamo essere una Società ammirata dagli altri e in cui i dipendenti siano orgogliosi di lavorare.

Gli standard di condotta di Borges International Group vanno oltre il rispetto delle leggi e dei regolamenti, sono una guida ai principi generali che permeano i rapporti con i nostri clienti e gli altri partner commerciali, con i mercati finanziari, con le comunità e con i paesi in cui lavoriamo e con noi stessi. Lavoriamo e formiamo continuamente i nostri team affinché i dipendenti mantengano il più alto livello di condotta etica e di integrità.

Il rispetto delle disposizioni di questo Codice ci aiuta a progredire e a crescere come Società. Siamo convinti che i valori etici ed economici siano interconnessi e che il gruppo aziendale non solo debba agire in conformità con essi, ma che, inoltre, debba cercare di superare le norme stabilite dalle istituzioni nazionali e internazionali.

La nostra reputazione e il nostro successo dipendono dal fatto che tutti continuino a comportarsi in modo onesto, integro, retto e trasparente.



Il Codice Etico è la nostra guida per garantire che Borges International Group e le sue imprese partecipate continuino ad attrarre i migliori professionisti, talenti, clienti, fornitori e altri gruppi di interesse che apprezzano di avere soci competenti e responsabili.

David Prats Palomo
Amministratore Delegato



1. Il Codice e la sua finalità

Lo scopo del Codice Etico è quello di stabilire i valori che devono guidare il comportamento all'interno di Borges International Group e di tutte le sue imprese partecipate (di seguito Borges International Group o la Società), rafforzando una cultura e delle norme di condotta condivise, accettate e rispettate da tutti i suoi membri.

Borges International Group punta all'eccellenza. Ci impegniamo a svolgere le nostre attività nel rispetto dei più elevati requisiti etici e con ottimi standard di comportamento professionale a vantaggio dei nostri gruppi di interesse.

Il Codice contiene i valori etici e i principi di condotta fondamentali di Borges International Group, che allo stesso tempo si ispirano e si sviluppano nelle sue norme interne e direttive di organizzazione e funzionamento. Il nostro comportamento deve basarsi sul rispetto delle leggi, dei principi di buona fede, dell'integrità della condotta e del buon senso, al fine di determinare la procedura appropriata in ogni circostanza.

La reputazione è la ricchezza principale della nostra organizzazione e dipende dall'aderenza e dal rispetto dei nostri valori e principi e dalla rigorosa osservanza delle norme del Codice Etico.

Dobbiamo fare in modo che tutti i nostri dipendenti, dirigenti e amministratori nonché le nostre società partecipate e i nostri fornitori si basino su standard di condotta e valori analoghi a quelli stabiliti all'interno del Codice.



2. Valori del Codice Etico

Borges International Group vuole essere un gruppo diversificato e integrato, impegnato nei confronti dei propri dipendenti e rispettato per la sua capacità di creare valore e di innovare al fine di rispondere alle nuove esigenze sociali. Un gruppo di riferimento in alternative innovative e nuovi punti di vista sul modo in cui i prodotti e le attività influiscono sulla popolazione, sul pianeta e sulle economie.

Il presente Codice mira a condurre i rapporti tra i dipendenti del Gruppo e tra questi e il resto dei suoi gruppi di interesse.

I valori condivisi dalle persone che fanno parte di Borges International Group sono:

- **l'Efficienza**, nel compimento della nostra missione e nel rapporto con le parti interessate;
- **l'Eccellenza**, che è la nostra meta, per questo vogliamo fare le cose agendo in modo giusto ed etico;
- **l'Impegno**, perché il successo è nel Gruppo, quindi cerchiamo di concentrare i nostri sforzi e interessi verso gli impegni, le esigenze e gli obiettivi di Borges International Group: il Gruppo è al di sopra dell'individuo;
- **l'Innovazione**, poiché rappresenta una fonte di ispirazione indispensabile per il nostro lavoro: cerchiamo mezzi innovativi per attuare un cambiamento positivo e sostenibile nelle comunità in cui operiamo;
- **l'Integrità**, che genera fiducia, e la fiducia dei nostri clienti e quella delle comunità in cui operiamo sono alla base della nostra attività aziendale;
- la **Responsabilità**, perché lo svolgimento delle attività aziendali e umane nel rispetto del diritto e dell'etica contribuisce al raggiungimento di un mondo migliore;
- il **Lavoro di squadra**, che arricchisce l'attività professionale: si ottiene di più lavorando in gruppo che individualmente. Come team, siamo orientati da un senso di dedizione e da un desiderio di eccellenza. Il successo va oltre il risultato economico, perché cerchiamo il successo di Borges International Group a lungo termine.



Il presente Codice Etico deve costituire il punto di riferimento di tutte le attività di Borges International Group e della condotta dei suoi dipendenti. Inoltre, il Gruppo promuoverà la conoscenza e l'adesione del Codice tra i propri clienti, fornitori, società collaboratrici e il resto degli attuali gruppi di interesse.

3. Ambito di applicazione

Questo Codice Etico è rivolto a tutte le persone di Borges International Group, indipendentemente dalla posizione, dall'ambito geografico in cui svolgano il lavoro e dal tipo di contratto che determini il rapporto di lavoro, ai membri dell'Organo di Amministrazione di Borges International Group, qualunque sia la composizione, il modo e il regime di funzionamento dello stesso, e ai clienti, fornitori, azionisti e altri gruppi di interesse, nella misura in cui possa risultare loro applicabile.

Il presente Codice deve servire come standard di condotta in tutte le questioni in cui il Gruppo svolge la propria attività, comprese le decisioni in materia di commercio, investimenti, subappalti, forniture e qualsiasi altro argomento e rapporto di lavoro. La responsabilità sociale di Borges International Group riguarda tutte le sue operazioni in Spagna e nel mondo nonché i suoi fornitori e subappaltatori affinché questi, a loro volta, possano seguire gli stessi criteri di responsabilità nelle rispettive attività.

Tutti i dipendenti hanno il dovere di conoscere e rispettare le leggi applicabili alla propria funzione, responsabilità e posto di lavoro. In caso di dubbi sulle questioni previste in questo codice e sulle eventuali violazioni dello stesso, i dipendenti di Borges International Group potranno ottenere assistenza dal proprio superiore gerarchico o dal Dipartimento di Risorse Umane.

Borges International Group metterà a disposizione dei dipendenti i mezzi necessari a osservare e contribuire a far rispettare i principi di condotta contenuti nel presente Codice Etico.



Allo stesso modo, il presente Codice si applicherà anche alle seguenti persone fisiche o giuridiche, a seconda dei casi:

- **Membri dell'organo di amministrazione**, indipendentemente dalla composizione, dal tipo e dal regime di funzionamento dell'ente.
- **Clienti, fornitori, azionisti e altri Gruppi di Interesse**, nella misura in cui possa risultare applicabile.

Borges International Group farà in modo, per quanto possibile, che sia i soggetti obbligati (dipendenti e membri dell'organo di amministrazione) sia il resto dei destinatari si impegnino a rispettare il Codice affinché l'insieme dei valori, dei principi e delle norme, insieme alla normativa applicabile a ogni caso, regoli lo svolgimento delle proprie attività all'interno dell'organizzazione o dei loro rapporti commerciali, istituzionali o di qualsiasi tipo con questa.

Nessun destinatario del Codice Etico, a prescindere dalla sua carica o posizione, è autorizzato a chiedere a qualsiasi altro destinatario soggetto al Codice di contravvenire alle disposizioni dello stesso. Nessun soggetto obbligato potrà giustificare una condotta che violi il Codice con un ordine superiore o con la mancanza di conoscenza dello stesso.



4. Processo di adesione

In generale, l'adesione al Codice sarà effettuata nel modo seguente:

- In caso di assunzione di nuovi dipendenti, al momento del loro ingresso nella Società mediante l'accettazione della clausola contrattuale stabilita a tal fine.
- Nello sviluppo delle operazioni commerciali, Borges International Group può avere a che fare con fornitori o terze parti che dovranno essere soggetti in tutto o in parte al presente Codice di Condotta. In questi casi, l'adesione al Codice o a determinate clausole dello stesso eventualmente applicabili avverrà prima dell'inizio del rapporto.
- Per i dipendenti con rapporti di lavoro già in vigore all'inizio del presente Codice, spetterà al dipartimento di Risorse Umane stabilire la procedura di accettazione dello stesso da parte loro.
- Per le relazioni commerciali o di altro tipo già in vigore all'inizio del presente Codice, spetterà al dipartimento corrispondente ottenere, mediante qualsiasi procedura che ne assicuri l'efficacia, la relativa adesione al presente Codice.



5. Impegni nei confronti dei gruppi di interesse

5.1 Impegni nei confronti dei dipendenti

5.1.1 Rispetto delle leggi, delle norme e dei regolamenti

Borges International Group si impegna a svolgere le proprie attività aziendali e professionali in conformità con la legislazione vigente in ciascuno dei luoghi in cui opera. Borges International Group e i propri dipendenti sono soggetti alla legge, il cui rispetto è sempre il punto di partenza della condotta etica del Gruppo.

Tutti i dipendenti di Borges devono conoscere le norme e le leggi applicabili alla propria attività professionale; pertanto, ciascuno di essi è tenuto a rispettare le leggi relative al proprio lavoro e a evitare qualunque condotta in grado di coinvolgere il Gruppo in pratiche che, pur senza essere illegali, diventino immorali o illecite e possano pregiudicarne gli interessi e l'immagine pubblica.

5.1.2 Sviluppo professionale, pari opportunità e non discriminazione

È necessario rispettare la persona umana e la sua dignità, e viene sottoscritta totalmente la Dichiarazione universale dei diritti umani e i Principi del Global Compact dell'ONU e la politica sociale dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro. In base a questo:

- Borges International Group rispetta la dignità personale, la privacy e i diritti personali di ciascun dipendente e si impegna a mantenere un luogo di lavoro in cui non vi siano situazioni di discriminazione o di molestie. I dipendenti non devono effettuare discriminazioni in base a origine, nazionalità, religione, razza, sesso, età od orientamento sessuale, né devono avere alcun tipo di condotta di



molestia verbale o fisica fondata su tali discriminazioni o su qualunque altro motivo.

- Vengono garantiti pari opportunità e impegno nel fornire i mezzi per aiutare tutti i dipendenti del Gruppo a svilupparsi a livello professionale e personale.
- La Dirigenza e i lavoratori sono chiamati a impegnarsi conformemente ai requisiti sanitari e di sicurezza dell'attività lavorativa. Allo stesso modo, il Gruppo promuove anche l'adozione di pratiche avanzate in materia di sicurezza e sanità tra i propri fornitori, appaltatori e, in generale, le proprie società collaboratrici.
- Viene instaurato un ambiente di lavoro privo di molestie, intimidazioni e comportamenti offensivi o inappropriati, comprese proposte o suggerimenti di carattere sessuale, conversazioni e scherzi molesti, materiale grafico e altre azioni che possano offendere la dignità della persona.
- Viene promossa la conciliazione tra le esigenze della vita familiare e lavorativa delle persone che fanno parte del Gruppo, nonché le pari opportunità per i dipendenti di sesso diverso in conformità con le leggi vigenti.
- È politica del Gruppo rispettare pienamente la Dichiarazione universale dei diritti umani delle Nazioni Unite e la politica sociale dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro in merito all'esclusione di qualsiasi possibilità di lavoro infantile, alla libertà di associazione, al diritto di contrattazione collettiva e all'eliminazione di qualsiasi forma di lavoro forzato od obbligatorio.



5.1.3 Prevenzione dei rischi sul lavoro

La legge spagnola 31/1995 sulla prevenzione dei rischi sul lavoro, il Real Decreto spagnolo 39/1997 e successive modifiche introdotte con il Real Decreto 604/2006 stabiliscono che la Prevenzione dei Rischi sul Lavoro dovrà essere integrata nel sistema generale di gestione della società, sia nel complesso delle sue attività che in tutti i livelli gerarchici della stessa, mediante l'introduzione e l'applicazione di un apposito Piano di Prevenzione dei Rischi sul Lavoro.

Borges International Group ha un fermo e costante impegno per la sicurezza e la sanità sul luogo di lavoro, perché la scrupolosa osservanza di qualsiasi normativa applicabile in materia è un valore essenziale nello svolgimento di tutte le sue attività.

Per fornire ai propri dipendenti, fornitori, clienti e, in generale, a qualsiasi azienda collaboratrice un ambiente di lavoro sicuro, stabile e sano, Borges International Group dispone di un Sistema di Gestione per la Prevenzione dei Rischi sul Lavoro che viene aggiornato costantemente mediante l'introduzione di misure preventive.

Il Sistema di Gestione per la Prevenzione dei Rischi sul Lavoro di Borges International Group prevede la realizzazione di attività formative e informative permanenti, in modo che i suoi dipendenti dispongano delle formazioni e delle informazioni necessarie e adeguate sui rischi inerenti allo sviluppo della loro attività.

A tal fine, i dipendenti di Borges International Group si impegnano a rispettare in modo rigoroso le norme in materia di sicurezza e di salute sul lavoro durante lo svolgimento delle proprie attività, garantendo la loro sicurezza e quella di coloro che li circondano.

La prevenzione degli infortuni sul lavoro e delle malattie professionali è compito di tutti, per questo ogni dipendente di Borges International Group ha l'obbligo di:

- conoscere e rispettare le norme di protezione e di sicurezza, garantendo la nostra sicurezza e quella di qualsiasi persona eventualmente interessata dalle nostre attività;



- informare il nostro superiore o la persona responsabile del dipartimento di prevenzione di qualsiasi anomalia rilevata nel nostro Sistema di Gestione per la prevenzione;
- esigere l'utilizzo dei mezzi di prevenzione e dei dispositivi di protezione, nonché partecipare alle modalità di formazione relative ai rischi sul lavoro.

5.1.4 Opportunità aziendali

I dipendenti non competeranno con la Società né trarranno alcun vantaggio personale dalle opportunità commerciali che si presenteranno loro nel corso del proprio rapporto di lavoro, a meno che la Società non rinunci espressamente a perseguire tali opportunità.

Se i dipendenti vogliono perseguire opportunità commerciali di interesse della Società, dovranno comunicarlo al loro diretto superiore, che otterrà una decisione dalla Dirigenza sull'eventualità che la Società desideri o meno perseguire tali opportunità.

Qualora la Società decida di non perseguirle, il dipendente potrà farlo a proprio vantaggio solo ed esclusivamente se risulta chiaro che questo non genererà una concorrenza diretta o indiretta con le attività della Società.



5.1.5 Rapporti con i clienti, i fornitori, i soci e i gruppi di interesse

Cerchiamo continuamente un rapporto di comunicazione basato sulla fiducia, sulla trasparenza nello scambio delle informazioni e sulla condivisione delle conoscenze, delle pratiche e delle capacità, al fine di raggiungere obiettivi comuni e reciproci vantaggi con i nostri gruppi di interesse.

Borges International Group punta a raggiungere l'eccellenza nella prestazione dei suoi servizi e agisce con l'obiettivo di offrire i più alti livelli di qualità. In base di questo, vengono messi a disposizione dei dipendenti i mezzi necessari a svolgere la propria attività in modo tale da soddisfare le aspettative degli stakeholder del Gruppo.

Ci sforziamo di conoscere anticipatamente le necessità dei nostri gruppi di interesse al fine di mettere sul mercato i prodotti e i servizi migliori e più adatti alle loro esigenze.

Allo stesso modo, il Gruppo considera i suoi fornitori, appaltatori e, in generale, le proprie entità collaboratrici determinanti per il raggiungimento dei suoi obiettivi di crescita e sviluppo e si impegna a lavorare attivamente per trasmettere loro i suoi valori e principi di condotta, promuovendo la collaborazione con i fornitori e gli appaltatori che garantiscano standard sociali, ambientali ed etici avanzati.

Borges International Group sosterrà e diffonderà i contenuti e i principi del presente Codice Etico tra i propri fornitori, appaltatori e gruppi di interesse, in particolare quei contenuti che fanno espresso riferimento al rapporto del Gruppo con le sue entità collaboratrici.



5.2 Impegno nei confronti della Società

5.2.1 Regali e attenzioni

La cortesia aziendale realizzata, ad esempio, mediante regali e attenzioni forniti a o ricevuti da clienti, fornitori e altri soci viene normalmente utilizzata per creare fiducia e mostrare riconoscimento nell'ambito dei rapporti commerciali. Allo stesso modo, questi omaggi devono riflettere la particolare cortesia presente nel campo delle attività commerciali senza influenzare o dare la sensazione di influenzare alcuna decisione aziendale.

Al fine di ottenere una trasparenza assoluta e per facilitare eventuali auditing o revisioni, la donazione o il ricevimento di qualsiasi regalo o attenzione devono sempre essere registrati in modo integrale e preciso negli archivi del Gruppo.

5.2.2 Protezione delle informazioni di carattere personale

Borges International Group garantirà la protezione dei dati personali archiviati e scambiati durante lo svolgimento della propria attività in conformità con la Legge Organica spagnola sulla Protezione dei Dati personali (LOPD), con il Real Decreto spagnolo 1720/2007 e con qualsiasi norma applicabile in futuro.

A tal fine, adotterà le specifiche misure di sicurezza, di natura tecnica e organizzativa, per assicurare l'adeguata tutela delle informazioni di carattere personale di cui dispone, vale a dire mediante la protezione contro accessi non autorizzati e manipolazioni che potrebbero causarne l'alterazione, la perdita o un trattamento diverso da quello previsto dall'organizzazione.

Per questo motivo, tutti i dipendenti di Borges International Group dovranno rispettare sempre le specifiche misure di sicurezza sulla protezione dei dati personali quando



trattano dati di questo tipo relativi a clienti, fornitori, azionisti, colleghi e a qualsiasi altra persona con cui abbiano rapporti.

5.2.3 Corretto utilizzo dei sistemi informatici

I sistemi informatici della Società sono gestiti dal responsabile del dipartimento dei Sistemi. I dipendenti di Borges International Group sono tenuti a utilizzare le risorse e i sistemi informatici messi a disposizione dalla stessa conformemente alla sua Politica sull'uso dei mezzi tecnologici e, in ogni caso, alle direttive o alle norme interne di utilizzo degli stessi.

Tuttavia, i dipendenti devono considerare quanto segue:

- Gli strumenti informatici (posta elettronica, Internet, telefono, etc.) devono essere utilizzati in base allo svolgimento delle funzioni relative allo specifico posto di lavoro. Non devono essere usati abusivamente, né a proprio vantaggio né per azioni che potrebbero danneggiare la reputazione o l'immagine di Borges International Group.
- Non è consentito salvare dati personali dei dipendenti nei computer forniti da Borges International Group o in qualsiasi altro dispositivo.
- Nei computer e nei sistemi informatici di Borges International Group devono essere utilizzati solo ed esclusivamente i programmi installati dal dipartimento dei Sistemi della Società.
- I dipendenti possono accedere unicamente ai sistemi informatici a cui sono autorizzati e con le apposite licenze. Non deve essere installato, utilizzato o distribuito alcun tipo di software che possa influire sulla sicurezza dei sistemi e non devono essere effettuate copie non autorizzate o azioni che consentano l'ingresso di virus informatici.



- L'accesso a Internet e all'email aziendale vengono forniti come strumenti di lavoro e, pertanto, devono essere utilizzati solo ed esclusivamente a scopi professionali.
- Le comunicazioni che vengono effettuate mediante gli strumenti informatici non devono contenere dichiarazioni offensive o diffamatorie e devono essere realizzate nel rispetto del Codice Etico di condotta.
- Sono vietate la divulgazione e la trasmissione di informazioni illegali, sessiste, abusive, oscene, diffamatorie, razziste, pornografiche o di qualsiasi altro genere di informazioni offensive o contrarie alla legge mediante qualunque tipo di mezzo (fotografie, testi, link a siti web esterni, etc.).
- Sono inoltre vietati la pubblicazione, la trasmissione, la riproduzione, la distribuzione e lo sfruttamento di qualsiasi informazione, materiale piratato o software contenente virus o di qualunque altro componente dannoso per l'integrità dei sistemi informatici o contrario ai diritti di proprietà intellettuale.

5.2.4 Trattamento delle informazioni

Borges International Group ha l'obbligo di proteggere al massimo le informazioni personali e private dei propri clienti e dipendenti nonché quelle della Società. Qualsiasi informazione verbale o scritta, compresa quella elettronica, relativa all'azienda, ai clienti e ai dipendenti, è protetta. È necessario presumere che qualsiasi informazione ricevuta sia confidenziale e che debba essere mantenuta la riservatezza a tempo indeterminato, salvo che risulti evidente il contrario. Quando vengono stipulati contratti con altre società, è necessario esigere che anche queste proteggano la riservatezza delle informazioni ricevute.

È obbligatorio rispettare le politiche in materia di utilizzo degli strumenti informatici e di sicurezza nel trattamento delle informazioni e dei dati personali.



È vietato fare commenti o fornire informazioni sul Gruppo in articoli, conferenze, interviste, su Internet, etc., salvo i casi in cui si disponga di un'apposita autorizzazione previa.

Per questo motivo, qualsiasi richiesta di partecipazione a conferenze e/o tavole rotonde, presentazioni, etc. ricevuta dai media deve essere previamente indirizzata al Responsabile delle Comunicazioni per l'apposito esame e l'eventuale approvazione. Anche se effettuate con professionalità, interesse e buone intenzioni, c'è la possibilità che tali partecipazioni a conferenze e/o tavole rotonde, presentazioni, etc. non rispondano alla strategia di comunicazione della Società o che in esse vengano forniti dati riservati per la stessa.

Qualunque lavoratore che possieda o custodisca informazioni confidenziali sulle attività della società deve utilizzarle solo ed esclusivamente per scopi autorizzati, non può impiegarle a vantaggio personale prima che siano rese pubbliche e non deve farne un uso improprio per nessun motivo.

Borges International Group mantiene un impegno per la trasparenza e l'autenticità delle informazioni fornite ai propri gruppi di interesse che applica anche alle comunicazioni interne, pertanto tutti i membri sono tenuti a comunicare le informazioni interne ed esterne in modo completo, fatte salve le norme vigenti in materia di trattamento delle informazioni riservate.



5.2.5 Proprietà intellettuale e industriale

Borges International Group e i suoi dipendenti devono prestare speciale attenzione e impegno nella tutela dei diritti di proprietà intellettuale e industriale, propria e altrui, tra cui sono inclusi i diritti di brevetti, marchi, nomi di dominio, progetti, programmi, database e sistemi informatici, conoscenze, processi, tecnologia, know-how, impianti, manuali, video o i diritti su conoscenze tecniche specialistiche.

I dipendenti di Borges International Group devono rispettare i diritti di proprietà intellettuale e industriale della Società e utilizzarli solo ed esclusivamente per svolgere le proprie attività all'interno della stessa. Non appena verranno richiesti, è necessario restituire tutti i materiali che sono tutelati dai suddetti diritti.

I dipendenti di Borges International Group si devono astenere dall'utilizzare le informazioni e i diritti di proprietà intellettuale e industriale a cui hanno avuto accesso nel loro precedente impiego o a causa dei propri rapporti personali o professionali con terze parti estranee alla Società.

5.2.6 Conflitto di interessi

I conflitti di interessi sorgono quando gli interessi personali di un dipendente o di una terza parte sono contrari a quelli della Società.

Il rapporto tra Borges International Group e i suoi dipendenti deve essere basato sulla lealtà che deriva da interessi comuni. Tutti i dipendenti del Gruppo hanno l'obbligo di promuoverne gli interessi e il divieto di trarre un vantaggio personale dalle opportunità sorte mediante attivi o informazioni del Gruppo, nonché di favorire con tali opportunità terze parti e persone ad esse collegate.

Borges International Group rispetta la partecipazione dei propri dipendenti ad altre attività esterne, a condizione che la normativa interna non disponga altrimenti, che tali



attività siano lecite e che non entrino in concorrenza o in contrasto con le loro responsabilità in qualità di dipendenti di Borges.

Se si è verificato un conflitto di interessi o un dipendente si trova di fronte ad una situazione che può dar luogo a un conflitto di interessi, il dipendente deve comunicarlo al proprio diretto superiore o al responsabile del dipartimento di Risorse Umane al fine di risolvere la situazione in modo equo e trasparente.

5.2.7 Corruzione e subornazione

La corruzione costituisce una delle categorie di frode, ed è intesa da Borges International Group come l'impiego di pratiche non etiche per ottenere dei vantaggi.

I dipendenti della Società non devono mai offrire o promuovere un favore personale o finanziario inappropriato al fine di ottenere un affare o un altro vantaggio da una terza parte, pubblica o privata, né devono accettare tale vantaggio in cambio di un trattamento preferenziale.

I benefici impropri, intesi come qualunque cosa di valore per il ricevente, inclusi contratti di lavoro o consulenza nei confronti delle parti interessate, non possono in alcun modo essere offerti in favore di quest'ultimo in modo da influenzarne la decisione. Tale condotta non solo può dar luogo all'applicazione di sanzioni disciplinari, ma anche alla formulazione di imputazioni penali.



5.2.8 Frode, protezione degli attivi del Gruppo, contabilità

I dipendenti non devono essere implicati in azioni fraudolente o altre condotte illecite che coinvolgano i beni, gli attivi o i registri finanziari e la contabilità del Gruppo o di una terza parte.

I dipendenti devono proteggere i beni di Borges da perdite, danni, uso improprio, furto, frode, malversazione e distruzione e utilizzarli in modo corretto ed efficiente. Tali obblighi si applicano agli attivi materiali e immateriali della Società nonché ai marchi commerciali, alle informazioni riservate e ai sistemi informatici.

Il Gruppo può verificare il modo in cui i dipendenti utilizzano i suoi attivi nella misura consentita dalla legislazione applicabile. L'applicazione o la sottrazione di tali attivi comporterà gravi infrazioni.

I registri finanziari della Società sono la base per la gestione della propria attività commerciale e per l'adempimento dei suoi obblighi nei confronti dei diversi gruppi di interesse. In base a questo, tutti i registri devono essere accurati e conformi ai principi contabili del Gruppo.

Per garantire il rispetto degli obblighi contabili e fiscali della Società, tutti i dipendenti di Borges International Group e soprattutto i Dipartimenti di Amministrazione e Finanza devono prestare particolare attenzione a quanto segue:

- Non devono essere effettuate transazioni a scopo di elusione fiscale o di falsificazione delle informazioni contabili o finanziarie.
- È vietato tenere un registro delle operazioni su supporti extracontabili che non sono annotate nei libri contabili ufficiali.
- È vietato registrare spese, entrate, attivi o passivi inesistenti.



- È vietato inserire nei libri contabili annotazioni con errata indicazione dell'oggetto.
- È necessario prestare particolare attenzione a conservare tutti i documenti almeno per il periodo stabilito dalla legge.
- È necessario utilizzare con prudenza il patrimonio della Società e proteggerne gli attivi contro eventuali perdite o danni.
- Le riscossioni e i pagamenti effettuati dalla Società devono adeguarsi alle apposite norme di banche e casse di risparmio stabilite nelle politiche dell'organizzazione. Come regola generale, non è possibile realizzare riscossioni o pagamenti in contanti, tranne nei casi di pagamenti di piccola entità e in conformità con le norme di banche e casse di risparmio. I pagamenti devono essere debitamente giustificati mediante fatture, contratti, ricevute e ulteriori documenti e procedure stabiliti nelle norme di riscossione e pagamento di banche e casse di risparmio. A tal fine, è espressamente vietata l'emissione di assegni al portatore.

5.2.9 Prevenzione del riciclaggio di capitali e delle irregolarità nei pagamenti

I dipendenti di Borges International Group devono prestare particolare attenzione ai casi in cui ci siano indizi di mancanza di integrità delle persone fisiche o giuridiche con cui si instaurano rapporti commerciali, per evitare e prevenire la partecipazione a eventuali operazioni di riciclaggio di capitali provenienti da attività criminali o illecite.

In linea con quanto sopra, i dipendenti devono prestare particolare attenzione a:

- pagamenti in contanti che risultino insoliti in base alla natura dell'operazione;
- pagamenti realizzati mediante assegno al portatore;



- pagamenti effettuati in valute diverse da quelle precedentemente concordate.

Nel caso in cui venga rilevata una situazione irregolare, questa deve essere comunicata quanto prima attraverso i canali e le procedure stabiliti nel presente Codice.

5.3 Impegno nei confronti dei clienti

Borges International Group considera la soddisfazione del cliente un fattore prioritario. Per questo motivo, l'efficienza dei processi, la trasparenza e l'integrità devono essere l'obiettivo principale di tutti i dipendenti che fanno parte della nostra organizzazione.

Borges International Group si assume l'obbligo di essere onesta con i propri clienti, fornitori, gruppi di interesse e terze parti in generale, fornendo loro sempre informazioni veritiere, chiare, utili e accurate nella commercializzazione dei suoi prodotti. Questo vuol dire che il rapporto con i nostri clienti deve essere costantemente regolato dai principi di integrità e di onestà.

A tal fine, la Società deve verificare in ogni momento che i suoi prodotti soddisfino tutte le specifiche richieste e deve mettere a disposizione qualsiasi mezzo per garantire che i prodotti e i servizi offerti non comportino rischi per la salute, adottando qualunque misura ritenuta opportuna a tale scopo.

Oltre a soddisfare tutti gli standard di qualità, i nostri prodotti sono formulati e serviti in conformità con le norme sulla protezione della salute e della sicurezza alimentare dei consumatori. Il nostro impegno inizia garantendo che qualsiasi test, controllo dei prodotti e ulteriore aspetto relativo agli stessi sia idoneo, accurato e completo.



5.4 Impegno nei confronti dei fornitori

Borges International Group deve interagire sempre con i fornitori di beni e servizi in modo etico e legale.

Tutti i fornitori devono operare nel rigoroso rispetto della normativa vigente.

I fornitori sono responsabili di fare in modo che le imprese subappaltatrici lavorino secondo le norme promosse dal presente documento e in base alla normativa corrispondente.

È necessario prestare particolare attenzione durante le procedure di valutazione e di selezione dei fornitori al fine di evitare qualsiasi tipo di rapporto commerciale con persone fisiche o giuridiche che potrebbero essere implicate in condotte poco etiche o integre e, soprattutto, in attività legate alla corruzione di minori, alla frode, alla corruzione pubblica e privata e al riciclaggio di capitali.

Borges International Group valuterà positivamente i fornitori che esprimano il loro impegno a favore dei principi promossi nel presente Codice mediante l'accettazione e il rispetto degli stessi. Inoltre, Borges International Group si riserva il diritto di rescindere il suo rapporto contrattuale con i fornitori che commettano gravi o reiterate violazioni del Codice, nonché di richiedere loro un risarcimento danni (compresi i danni morali, se del caso).

I fornitori di Borges International Group devono rispettare i diritti umani riconosciuti a livello internazionale e assicurarsi di non violarli né incorrere in abusi di tali diritti nell'ambito delle sue operazioni commerciali. Pertanto, ogni fornitore deve trattare i propri dipendenti con dignità e rispetto. Non sarà consentito ricorrere a punizioni fisiche o psicologiche, a molestie di nessun tipo o ad abuso di potere nei confronti dei lavoratori, che dovranno sempre essere rispettati dei loro diritti fondamentali.



I fornitori devono mantenere un approccio preventivo orientato alla sfida della tutela ambientale e all'adozione di metodi che favoriscano una maggiore responsabilità ambientale e che incoraggino lo sviluppo e la diffusione di tecnologie ecosostenibili.

5.5 Impegno nei confronti della società

5.5.1 Impegno nei confronti delle marche

Uno dei principali punti di forza di Borges International Group, se non il più prezioso e importante, sono i nostri marchi.

Questi non solo ci distinguono dalla concorrenza, ma rappresentano anche il nostro prestigio e la nostra reputazione.

Per questo motivo, tutti i nostri dirigenti e dipendenti devono garantire in ogni momento la protezione dei nostri marchi.

5.5.2 Protezione ambientale

Borges International Group è impegnata a collaborare al raggiungimento di un mondo sostenibile a livello sociale, ambientale ed economico.

La sostenibilità del pianeta è la meta delle nostre attività: affrontiamo il nostro impegno per l'ambiente dal rigoroso rispetto della legislazione applicabile in materia in tutti i suoi ambiti operativi.

Il Gruppo si assume la responsabilità di svolgere le proprie attività con il massimo rispetto per l'ambiente, riducendo al minimo gli effetti negativi eventualmente causati dalle stesse.



Nei rapporti con i fornitori, gli appaltatori o le società collaboratrici esterne, verranno trasmessi questi principi, sarà richiesta l'osservanza delle procedure e dei requisiti ambientali applicabili in ciascun caso e saranno forniti i mezzi per il corretto adempimento degli stessi.

Siamo coscienti dei nostri doveri nei confronti della società e vogliamo che Borges International Group si comporti come un cittadino modello in tutte le comunità in cui opera nonché nella comunità mondiale.

5.5.3 Concorrenza leale e difesa della concorrenza

Nel mondo commerciale attuale, Borges International Group competerà sempre nel pieno rispetto di tutte le leggi applicabili in materia di difesa della concorrenza, di antitrust e di lealtà commerciale.

Tutti i dipendenti del Gruppo sono impegnati per la libera concorrenza e il rispetto delle leggi stabilite a tale riguardo nei diversi paesi in cui svolgono le loro attività. Allo stesso modo, si asterranno dal realizzare pubblicità ingannevole dell'attività della Società.

In caso di dubbi sulle leggi applicabili in materia di concorrenza, è necessario contattare il responsabile del dipartimento legale al fine di ricevere consulenza e formazione su tali leggi.



6. Canale delle Denunce

Borges International Group dispone di un Canale delle Denunce che garantisce che qualsiasi dipendente, fornitore, cliente o terza parte eventualmente a conoscenza di una violazione del codice o della normativa applicabile o di qualsiasi illecito possa comunicarlo in via confidenziale alla Società con tutte le garanzie e senza timore di ritorsioni.

È possibile inviare una richiesta o una denuncia all'email canal-denuncias@borges-big.com

Le persone che, onestamente e in buona fede, notifichino un comportamento contrario al Codice Etico avranno il sostegno della Società.

Non sarà richiesto in nessun caso che le comunicazioni passino attraverso il superiore gerarchico di chi le realizza.

Tutte le indagini avviate saranno gestite in conformità al Codice etico, ai requisiti legali e nel rispetto dei Diritti umani e dei lavoratori del dipendente.

Non saranno tollerate in nessun caso ritorsioni o azioni negative di alcun genere nei confronti di un dipendente della Società che abbia comunicato o denunciato una presunta violazione del Codice o della normativa.

Tuttavia, il Canale delle Denunce non difende le denunce false o manifestamente infondate. Pertanto, quando ci sono prove che la falsa denuncia è stata fatta in malafede, la direzione delle risorse umane, in coordinamento con l'Organo di Prevenzione dei Reati, adotterà le misure disciplinari che riterrà opportune e necessarie e potrà considerare tale questione un'infrazione grave, procedendo anche alla rescissione del contratto.



Procedura di comunicazione e di gestione delle denunce

La procedura da seguire per la realizzazione delle comunicazioni di qualsiasi violazione del Codice o della normativa, nonché la corrispondente gestione di tali denunce, vengono regolate nel documento "*Manuale di Prevenzione e di Risposta in caso di Reati*" alla sezione III.- Fase di Risposta: Intervento dell'Organo di Prevenzione dei Reati.

7. Responsabilità nei confronti del Codice

Comprendere e osservare i principi stabiliti nel presente Codice Etico è una responsabilità generale di tutte le persone che fanno parte di Borges International Group. In base alle proprie responsabilità, è necessario stabilire alcune differenze.

Impegni di tutti i dipendenti

Tutte le persone di Borges International Group devono adempiere le seguenti responsabilità:

- comprendere e rispettare qualsiasi disposizione applicabile al proprio posto di lavoro;
- chiedere consiglio o consulenza in caso di dubbi sul rispetto del presente Codice al proprio superiore gerarchico o all'Organo di Prevenzione dei Reati;
- partecipare alle attività formative offerte dal Gruppo;
- comunicare attraverso i mezzi abilitati a tal fine (Canale delle Denunce) qualsiasi indizio dell'esistenza di procedure, interventi o situazioni che contravvengano alle disposizioni del presente Codice Etico;



- collaborare in buona fede a tutti gli interventi opportuni per aiutare a individuare e a correggere le carenze o i punti deboli del Gruppo;
- rispettare le leggi, le norme e i regolamenti applicabili a ogni territorio in cui Borges International Group esercita le proprie attività.

La violazione del presente Codice può comportare delle azioni disciplinari, compresa l'eventuale rescissione del contratto con Borges International Group e, se applicabile, l'avvio di azioni legali.

Impegni supplementari di quanti dirigono le persone

- Far rispettare il Codice Etico di Borges International Group.
- Sostenere i dipendenti che in buona fede trasmettono le proprie preoccupazioni.
- Assicurarsi che le persone sotto la propria responsabilità comprendano il contenuto del Codice e dispongano dei mezzi adeguati per poterlo rispettare.
- Osservare il rispetto del presente Codice da parte delle persone che supervisionano e dirigono.
- Prestare attenzione al comportamento di terze parti che rappresentano il Gruppo, per garantire una condotta affine a quella della Società.
- Dirigere con l'esempio. La propria condotta deve essere un ideale di operato integro.
- Stabilire insieme all'Organo di Prevenzione dei Reati i meccanismi che garantiscano, nei tempi e nella forma, l'osservanza del Codice nelle rispettive



aree di responsabilità.

- Informare l'Organo di Prevenzione dei Reati in merito a qualsiasi procedura, intervento o situazione contraria alle disposizioni del presente Codice.

8. Organo di Prevenzione dei Reati

Al fine di garantire l'adempimento delle disposizioni legali, degli importanti standard etici concernenti le attività della Società e dei criteri e delle norme di condotta contenuti nel presente Codice, Borges International Group ha provveduto alla nomina di un Organo di Prevenzione dei Reati. Tra le funzioni di tale organismo e nell'ambito di questo Codice si trovano:

- verificare mediante l'implementazione e lo sviluppo necessari che ogni dirigente e dipendente della Società conosca il contenuto del Codice e della normativa legale ad esso applicabile;
- individuare eventuali violazioni del Codice;
- gestire in modo corretto i rischi possibilmente derivanti dalle violazioni;
- supervisionare il Sistema di controllo interno per quanto riguarda il rispetto delle norme e degli standard etici implementato dalla Società, monitorando l'efficacia dei controlli interni stabiliti per attenuare il rischio di violazione e prestando particolare attenzione a quelli di maggior rischio o gravità normativa o reputazionale;
- gestire le denunce ricevute mediante il Canale delle Denunce e le indagini interne, attraverso l'implementazione di meccanismi che garantiscano la riservatezza delle comunicazioni e proteggano in ogni momento il



comunicante in buona fede da qualsiasi tipo di ritorsione, utilizzando le risorse di una società esterna qualora si ritenga necessario;

- proporre all'Organo di Amministrazione miglioramenti e/o aggiornamenti da apportare al Codice Etico e ai restanti manuali e procedure di Borges International Group.

9. Vigenza del Codice

Il presente Codice è entrato in vigore il giorno dell'approvazione da parte della Direzione Generale di Borges International Group, nel giugno 2011, e rimarrà in vigore finché il Consiglio non ne approvi l'aggiornamento, la revisione o la deroga.

Questa edizione corrisponde alla revisione effettuata nell'ottobre 2017 per l'aggiornamento del Codice Etico e l'adattamento ai miglioramenti nella gestione di BIG nonché alle norme e alle leggi vigenti alla data della sua revisione.

Il Codice sarà revisionato e aggiornato dalle indicazioni dell'Organo di Amministrazione secondo gli impegni acquisiti da Borges International Group in materia di responsabilità sociale e buon governo.

27 ottobre 2017.

David Prats Palomo

Amministratore Delegato