



---

# Codi Ètic

Borges International Group, S.L.

i les seves participades





## **índex**

Codi Ètic de Borges International Group, SLU i les seves participades.

### **Missatge del Conseller Delegat**

1. El Codi i la seva finalitat
2. Valors del Codi Ètic
3. Àmbit d'aplicació
4. Procés d'adhesió
5. Compromisos amb els grups d'interès
  - 5.1 Compromisos amb els empleats
    - 5.1.1 Compliment de les lleis, normes i regulacions.
    - 5.1.2 Desenvolupament professional, igualtat d'oportunitats i no discriminació.
    - 5.1.3 Prevenció de Riscos Laborals
    - 5.1.4 Oportunitats corporatives
    - 5.1.5 Relacions amb clients, proveïdors, socis i grups d'interès
  - 5.2 Compromís amb la companyia
    - 5.2.1 Regals i atencions
    - 5.2.2 Protecció de la informació de caràcter personal
    - 5.2.3 Ús adequat dels sistemes informàtics
    - 5.2.4 Tractament de la informació
    - 5.2.5 Propietat Intel·lectual i Industrial
    - 5.2.6 conflicte d'interessos
    - 5.2.7 Corrupció i Suborn
    - 5.2.8 Fraus, protecció d'actius del Grup, comptabilitat
    - 5.2.9 Prevenció blanqueig de capitals i irregularitats en els pagaments
  - 5.3 Compromís amb els clients



- 5.4 Compromís amb els proveïdors
- 5.5 Compromís amb la societat
  - 5.5.1 Compromís amb les marques
  - 5.5.2 Protecció del Medi Ambient
  - 5.5.3 Competència lleial i defensa de la competència
- 6. Canal de Denúncies
- 7. Responsabilitats respecte del Codi
- 8. Òrgan de Prevenció Penal
- 9. Vigència del Codi



## Missatge del Conseller Delegat

Respectar i fer respectar els valors i principis que integren aquest Codi Ètic és decisiu per al creixement i èxit de Borges International Group.

Volem ser competitiu perquè el nostre èxit depèn això, i som conscients que l'èxit no durarà molt si no està basat en bones pràctiques empresarials. Els fonaments sòlids són determinants per a l'èxit a llarg termini.

En Borges International Group pensem que el creixement saludable i sostenible i la bona reputació en les comunitats en què operem depenen de respectar de forma coherent un Codi Ètic basat en el respecte per les lleis, la humanitat, la lleialtat, l'equitat i la responsabilitat .

Aquests principis descriuen el comportament que esperem dels nostres empleats i empleades i de la resta dels grups d'interès.

Aquest Codi Ètic s'ha formulat amb la finalitat d'unificar i reforçar la identitat, la cultura i els patrons de conducta de Borges International Group. Estem convençuts que una cultura consolidada sobre valors compartits potencia les nostres virtuts i competències i afavoreix crear valor per a tots els nostres grups d'interès.

Desitgem ser una Companyia admirada pels altres i en la qual els seus empleats i empleades estiguin orgullosos de treballar.

Els estàndards de conducta de Borges International Group van més enllà del compliment de les lleis i els reglaments, són una guia cap als principis generals que impregnen les relacions amb els nostres clients i altres socis comercials, amb els mercats financers, amb les comunitats i països en els que treballem i amb nosaltres mateixos. Treballem i formem contínuament als nostres equips perquè els nostres empleats i empleades es mantinguin el major nivell de comportament ètic i integritat.

El respecte a les disposicions d'aquest Codi ens ajuda a progressar i créixer com Companyia. Estem convençuts que els valors ètics i econòmics estan interrelacionats, i que l'agrupació empresarial no només ha d'actuar d'acord amb ells, sinó que, a més, ha de tractar de superar les normes establertes per les institucions nacionals i internacionals.

La nostra reputació i el nostre èxit depenen que tots seguim comportant-nos de forma honesta, íntegra, recta i transparent.



El Codi Ètic és la nostra guia per assegurar que Borges International Group i les seves participades segueix atraient als millors professionals, talents, clients, proveïdors i altres grups d'interès que valoren tenir socis competents i responsables.

David Prats Palomo  
**Conseller Delegat**



## **1. El Codi i la seva finalitat**

El Codi Ètic té com a objectiu establir els valors que han de guiar el comportament a Borges International Group i totes les seves participades (des d'ara Borges International Group o la Companyia), reforçant una cultura i pautes d'actuar compartides, acceptades i respectades per tots els seus membres.

Borges International Group aspira a l'excel·lència. Estem compromesos en realitzar les nostres activitats d'acord amb les més altes exigències ètiques i amb òptims patrons de conducta professional en benefici dels nostres grups d'interès.

El Codi conté els valors ètics i principis d'actuació fonamentals de Borges International Group, que alhora inspiren i es desenvolupen en les seves normes internes i directrius d'organització i funcionament. La nostra conducta s'ha de basar en el respecte a les lleis, els principis de la bona fe, la integritat de conducta, i el sentit comú, per tal de determinar el procedir adequat en cada circumstància.

La nostra reputació és la principal riquesa de la nostra organització, en depèn de l'adhesió i respecte als nostres valors i principis i l'estricta compliment de les normes del Codi Ètic.

Hem de promoure que tots els nostres empleats i empleades, directius / es i administradors / es, així com les nostres empreses participades i els nostres proveïdors es regeixin per patrons de conducta i valors anàlegs als establerts en el Codi.



## 2. Valors del Codi Ètic

Borges International Group vol ser un grup diversificat i integrat, compromès amb els seus empleats i empleades i respectat per la seva capacitat de crear valor i d'innovar per donar resposta a les noves necessitats socials. Un grup de referència en alternatives innovadores i noves formes de pensar sobre la manera en què els productes i activitats influeixen en la població, al planeta i en les economies.

Aquest Codi pretén conduir les relacions entre els empleats del Grup i la d'aquests amb la resta dels seus grups d'interès.

Els valors compartits per les persones que formen part de Borges International Group són:

- **La Eficàcia** en el compliment de la nostra missió i relació amb les parts interessades.
- **L'Excel·lència**, aspirem a l'excel·lència, per això volem fer les coses actuant justa i èticament.
- **El Compromís**, perquè l'èxit està en el Grup. Procurem orientar els nostres esforços i interessos cap als compromisos, necessitats i objectius del Borges International Group. El Grup està per sobre de la unitat.
- **La Innovació**, ja que constitueix una indispensable font d'inspiració de la nostra feina. Busquem mitjans innovadors per assolir un canvi positiu i sostenible en les comunitats en què operem.
- **La Integritat** que genera la confiança, la confiança dels nostres clients i de les comunitats en què operem es troben a la base de la nostra activitat empresarial.
- **La Responsabilitat**, ja que l'acompliment de les activitats empresarials i humanes de forma respectuosa amb el dret i l'ètica contribueix a l'assoliment d'un món millor.
- **El Treball en equip** que enriqueix l'activitat professional, ja que vam aconseguir més treballant en equip que individualment. Com a equip, estem orientats per un sentit de dedicació i desig d'excel·lència. L'èxit va més enllà del resultat econòmic, busquem l'èxit de Borges International Group a llarg termini.

Aquest Codi Ètic ha de constituir la referència de totes les activitats de Borges International Group i de la conducta dels seus empleats i empleades. A més, el Grup



promourà el coneixement i adhesió del Codi entre els seus clients, proveïdors, empreses col·laboradores i la resta de grups d'interès presents.

### 3. Àmbit d'aplicació

Aquest Codi Ètic va dirigit a totes les persones de Borges International Group, amb independència de la posició que ocupin, de l'àmbit geogràfic en el qual exerceixin la seva feina i del model de contracte que determini la seva relació laboral, als membres de l'Òrgan d'Administració de Borges International Group, sigui quina sigui la composició, forma i règim de funcionament del mateix, i als clients, proveïdors, accionistes i altres grups d'interès, en la mesura que pugui resultar aplicables.

El present Codi ha de servir com a norma de conducta en tots els assumptes en què el Grup desenvolupa la seva activitat, incloent les decisions relatives al comerç, inversió, subcontractació, subministrament i qualsevol altre assumpte i relació laboral. La responsabilitat social de Borges International Group s'estén a totes les seves operacions a Espanya i al món, així com als seus proveïdors i subcontractistes perquè aquests, al seu torn, puguin seguir els mateixos criteris de responsabilitat en les seves activitats.

Tots els empleats i empleades tenen el deure i són responsables de conèixer i complir les lleis aplicables a la seva funció, responsabilitat i lloc de treball. En cas de dubte, els empleats i empleades de Borges International Group podran obtenir ajuda per mitjà del seu superior jeràrquic o mitjançant el Departament de Recursos Humans sobre les qüestions contemplades en aquest codi i les possibles violacions del mateix.

Borges International Group posarà a disposició dels empleats i empleades els mitjans necessaris per complir i contribuir a fer respectar els principis d'actuació continguts en el present Codi Ètic.

Així mateix, el present Codi també és aplicable a les següents persones físiques o jurídiques, segons els casos:

- **Membres de l'òrgan d'administració**, sigui quina sigui la composició, forma i règim de funcionament de l'òrgan.





- **Clients, proveïdors, accionistes**, i altres grups d'interès, en la mesura que pugui resultar aplicables.

Borges International Group procurarà en la mesura que li sigui possible que, tant els subjectes obligats (empleats i membres de l'òrgan d'administració), com la resta de destinataris, es comprometin al seu compliment de manera que el conjunt de valors, principis i normes, juntament amb la normativa aplicable en cada cas, regeixin l'exercici de les seves activitats dins de l'organització o les seves relacions comercials o institucionals o de qualsevol tipus amb aquesta.

Cap destinatari del Codi Ètic independentment de la seva posició o càrrec, està autoritzat per a sol·licitar a qualsevol altre destinatari subjecte al Codi que contravingui el que estableix el mateix. Cap subjecte obligat podrà justificar una conducta que atempti contra el Codi emparant-se en una ordre superior o en el desconeixement del mateix.

#### **4. Procés d'adhesió**

Amb caràcter general, l'adhesió al Codi es realitzarà de la següent manera:

- En el cas d'incorporació de nous empleats, en el moment de la seva entrada a la Companyia mitjançant l'acceptació de la clàusula contractual establerta a l'efecte.
- En el desenvolupament de l'operativa de negoci, Borges International Group es pot trobar amb proveïdors o tercers que hagin d'estar subjectes en tot o en part al present Codi de Conducta. En aquests casos, l'adhesió al Codi o a determinades clàusules del mateix que siguin d'aplicació es realitzarà amb caràcter previ a l'inici de la relació.
- Per a aquells empleats les relacions laborals ja estiguin en vigor a l'inici del present codi, correspondrà al departament de Recursos Humans, establir el procediment d'acceptació del Codi per part d'aquests.



- Per a aquelles relacions comercials o d'altre tipus, ja en vigor a l'inici del present Codi, correspondrà al departament corresponent demanar, mitjançant qualsevol procediment que asseguri la seva efectivitat, la corresponent adhesió al Codi.

## **5. Compromisos amb els grups d'interès**

### **5.1 Compromisos amb els empleats**

#### **5.1.1 Compliment de les lleis, normes i regulacions.**

Borges International Group assumeix el compromís de desenvolupar les seves activitats empresarials i professionals d'acord amb la legislació vigent en cada un dels llocs on opera. Borges International Group i els seus empleats i empleades estan regits per la llei, el compliment de la mateixa és sempre el punt de partida de la conducta ètica del Grup.

Tots els empleats i empleades de Borges han de conèixer les normes i lleis aplicables a la seva activitat professional, per tant, és responsabilitat de cada empleat i empleada complir amb les lleis relatives al seu treball i evitar qualsevol conducta que pugui involucrar el Grup en qualsevol pràctica que, tot i no ser il·legal, arribi a ser immoral o il·legítima, i pot afectar negativament els seus interessos i la seva imatge pública.

#### ***5.1.2 Desenvolupament professional, igualtat d'oportunitats i no discriminació.***

Hem de respectar la persona humana i la seva dignitat, i subscrivim en la seva totalitat la Declaració Universal dels Drets Humans de les Nacions Unides, la política social de l'Organització Internacional del Treball i els Principis del Global Compact de l'ONU. En base a això:

- Borges International Group respecta la dignitat personal, la privacitat i els drets personals de cada empleat i empleada i està compromès a mantenir un lloc de treball en el qual no hi hagi situacions de discriminació o assetjament. Els



empleats i empleades no han de discriminar respecte de l'origen, nacionalitat, religió, raça, gènere, edat o orientació sexual, ni han de tenir cap tipus de conducta d'assetjament verbal o físic en base a això o a qualsevol altre motiu.

- Es garanteix la igualtat d'oportunitats i el compromís a posar els mitjans per ajudar els empleats i empleades del Grup a desenvolupar professional i personalment.
- S'implica a la Direcció i als treballadors i treballadores en un compromís fefaent amb la seguretat i salut laborals. De la mateixa manera, el Grup promou i estimula també l'adopció de pràctiques avançades en matèria de seguretat i salut entre els seus proveïdors, contractistes i, en general, empreses col·laboradores.
- S'estableix un ambient de treball lliure d'assetjament, intimidació i conductes ofensives o impròpies, incloent propostes o suggeriments sexuals, bromes i converses molestes, material gràfic i altres accions que puguin ofendre la dignitat de la persona.
- Es promou la conciliació entre les exigències de la vida familiar i les de la feina de les persones que integren el Grup, així com la igualtat d'oportunitats entre els empleats i empleades de diferent sexe de conformitat amb les lleis.
- És política del Grup complir íntegrament amb la Declaració Universal de les Nacions Unides i amb la política social de l'Organització Internacional del Treball pel que fa a l'exclusió de qualsevol possibilitat de treball infantil, a la llibertat d'associació i dret a la negociació col·lectiva i a l'eliminació de tota forma de treball forçat o obligatori.



### **5.1.3 Prevenció de riscos laborals**

La Llei 31/1995 de Prevenció de Riscos Laborals, el RD 39/1997 i posteriors modificacions introduïdes amb el RD 604/2006, estableixen que la prevenció de riscos laborals s'ha d'integrar en el sistema general de gestió de l'empresa, tant en el conjunt de les seves activitats com en tots els nivells jeràrquics d'aquesta, a través de la implantació i aplicació d'un Pla de Prevenció de Riscos Laborals, a aquest efecte.

Borges International Group té un ferm i permanent compromís amb la seguretat i la salut en el treball, sent un valor essencial en el desenvolupament de totes les seves activitats, el compliment escrupolós de tota la normativa que resulta d'aplicació en aquesta matèria.

Borges International Group compta, per procurar als seus empleats, proveïdors, clients i en general, qualsevol empresa col·laboradora, amb un entorn laboral segur, estable i saludable i amb un Sistema de Gestió de prevenció de riscos laborals, que s'actualitza de forma constant, mitjançant la introducció de mesures preventives.

El Sistema de gestió de prevenció de riscos laborals de Borges International Group Preveu la realització d'activitats formatives i informatives permanents, de manera que els seus empleats tinguin la formació i informació adequada i necessària sobre els riscos inherents al desenvolupament de la seva activitat.

A aquest efecte, els empleats i empleades de Borges International Group estan compromesos i assumeixen la responsabilitat del compliment rigorós de les normes de seguretat i salut laboral, en el desenvolupament de les seves activitats, vetllant per la seva pròpia seguretat i per la dels que els envolten.

La prevenció dels accidents de treball i les malalties professionals són tasca de tots, per això tots els empleats de Borges International Group tenen l'obligació de:



- Conèixer i complir amb les normes de protecció i seguretat, vetllant per la nostra seguretat, vetllant per la nostra pròpia seguretat i la de qualsevol persona que pugués veure afectada per les nostres activitats.
- Posar en coneixement del nostre superior o de la persona encarregada del departament de prevenció qualsevol anomalia que detectem en el nostre Sistema de Gestió de prevenció.
- Exigir la utilització dels mitjans de prevenció i protecció, així com participar en els recursos de formació sobre riscos laborals.

#### **5.1.4 Oportunitats corporatives**

Els empleats i empleades no competiran amb la Companyia ni tampoc prendran avantatge personal de les oportunitats comercials que se'ls presentin durant el transcurs de la seva relació laboral, llevat que la Companyia hagi renunciat expressament al seu interès de perseguir aquesta oportunitat.

Si els empleats i empleades volen perseguir interessos comercials d'interès per a la Companyia, s'ho han de comunicar al seu superior immediat, qui obtindrà una decisió gerencial respecte si la Companyia desitja o no perseguir l'oportunitat.

En el cas que la Companyia resolgui no perseguir l'oportunitat, l'empleat i empleada podrà fer-ho per al seu propi benefici únicament si resulta clar que això no generarà una competència directa o indirecta amb les operacions de la Companyia.



### **5.1.5 Relacions amb clients, proveïdors, socis i Grups d'interès**

Busquem contínuament un vincle de comunicació basat en la confiança, la transparència en l'intercanvi d'informació i la posada en comú de coneixements, pràctiques i capacitats, per aconseguir els objectius comuns i el benefici mutu amb els nostres grups d'interès.

Borges International Group aspira a assolir l'excel·lència en la prestació dels seus serveis i actua amb l'objectiu d'oferir els més alts nivells de qualitat. En base a això, es posen a disposició dels empleats i empleades els mitjans necessaris per al desenvolupament de la seva activitat de manera que puguin atendre les expectatives dels grups d'interès del Grup.

Ens esforcem per conèixer anticipadament les necessitats dels nostres grups d'interès amb el propòsit de posar en el mercat productes i serveis millors i més adaptats a les seves demandes.

Així mateix, el Grup considera als seus contractistes, proveïdors i, en general, entitats col·laboradores, determinants per a l'assoliment dels seus objectius de creixement i desenvolupament, i es compromet a treballar activament per traslladar-los els seus valors i principis d'actuació, incentivant la col·laboració amb aquells proveïdors i contractistes que assegurin estàndards socials, ambientals i d'ordre ètic evolucionat.

Borges International Group impulsarà i transmetrà els continguts i principis d'aquest Codi Ètic entre els seus proveïdors, contractistes i grups d'interès, en particular, aquells continguts que es refereixen expressament a la relació del Grup amb les seves entitats col·laboradores.



## 5.2 Compromís amb la Companyia

### **5.2.1 Regals i atencions**

La cortesia empresarial realitzada, per exemple, a través de regals i atencions que es donen o reben de clients, proveïdors i altres socis s'utilitza normalment per fomentar la confiança i mostrar reconeixement en l'àmbit de les relacions empresarials. Així mateix, aquests obsequis han de reflectir la gentilesa especial en el camp dels negocis sense que hagin de influir o donar l'aparença d'això en qualsevol decisió empresarial.

Per tal d'aconseguir una transparència absoluta i per facilitar possibles auditories o revisions, sempre s'ha de fer constar de manera íntegra i exacta en els registres del Grup la donació o recepció de qualsevol regal o atenció.

### **5.2.2 Protecció de la informació de caràcter personal**

Borges International Group vetllarà per la protecció de les dades personals que s'emmagatzemin i intercanviïn durant el desenvolupament de la seva activitat en compliment amb la LOPD i RD 1720/2007 així com la que li fos d'aplicació en el futur.

A aquest efecte, ha d'adoptar les mesures específiques de seguretat, d'índole tècnica i organitzativa, a fi d'assegurar l'adequada salvaguarda de la informació de caràcter personal de què disposa, és a dir, mitjançant la preservació d'accessos no autoritzats i de manipulacions que poguessin donar lloc a la seva alteració, pèrdua o tractament diferent del previst per l'organització.

Per aquest motiu, tots els empleats i empleades de Borges International Group hauran de respectar sempre les mesures de seguretat específiques sobre protecció de dades personals quan tractin amb dades d'aquest tipus de clients, proveïdors, accionistes, companys i companyes de treball o qualsevol altra persona amb la qual es relacionin.



### **5.2.3 Ús adequat dels sistemes informàtics**

Els sistemes informàtics de la Companyia són gestionats pel responsable del departament de Sistemes. Els empleats i empleades de Borges International Group utilitzaran els sistemes i els recursos informàtics que Borges International Group posi a la seva disposició complint amb la política d'usos de mitjans tecnològics de Borges International Group i, en tot cas, amb les directrius o normes internes d'utilització dels mateixos.

No obstant això, els empleats i empleades han de tenir en compte els següent:

- Es farà un ús de les eines informàtiques (correu electrònic, internet, telèfon ...) en condicions acords amb l'exercici del lloc i amb les funcions que li són pròpies. No s'utilitzaran de forma abusiva, ni en benefici propi o per a actuacions que puguin afectar la reputació o imatge de Borges International Group.
- No està permès emmagatzemar dades de caràcter personal dels empleats i empleades en els ordinadors que Borges International Group els faciliti, ni en cap altre dispositiu.
- Els programes que s'utilitzin en els ordinadors i sistemes informàtics de Borges International Group seran exclusivament els que instal·li el departament de Sistemes de Borges International Group.
- Els empleats i empleades únicament podran accedir als sistemes informàtics als quals estan autoritzats i amb les llicències oportunes. No s'instal·larà, utilitzarà o distribuirà cap tipus de programari que pogués afectar la seguretat dels sistemes, ni podran fer-se còpies no autoritzades o efectuar accions que permetin l'entrada de virus informàtics.
- L'accés a internet i el correu electrònic corporatiu es proporciona com a instrument de treball i per això s'exigeix un ús exclusivament professional.





- Les comunicacions que es poguessin realitzar a través de les eines informàtiques no han de contenir declaracions ofensives o difamatòries i les ha de fer respectant el Codi Ètic.
- Es prohibeix la divulgació o transmissió d'informació il·legal, sexista, abusiva, obscena, difamatòria, racista, pornogràfica o qualsevol altre tipus d'informació ofensiva o no autoritzada per les lleis, ja sigui per qualsevol tipus de mitjà (fotografies, textos, enllaços a pàgines externes, etc.)
- Queda prohibida igualment la publicació, transmissió, reproducció, distribució o explotació de qualsevol informació, material piratejat o programari que contingui virus o qualsevol altre component nociu per a la integritat dels sistemes informàtics o que poden ser contraris als drets de propietat intel·lectual.

#### **5.2.4 Tractament de la informació**

Borges International Group té l'obligació de protegir al màxim la informació personal i privada dels seus clients i empleats i empleades, així com la informació de la Companyia. Tota la informació verbal o escrita, inclosa l'electrònica, de l'empresa, els clients i dels empleats i empleades es troba protegida. Hem de presumir que tota la informació que rebem és confidencial i que s'ha de guardar confidencialitat amb caràcter indefinit, llevat que el contrari resulti evident. Quan contractem amb altres empreses, hem d'exigir que protegeixin igualment la confidencialitat de la informació que reben.

S'han de complir les polítiques respecte a l'ús d'eines informàtiques, la seguretat pel que fa al tractament de la informació i respecte al tractament de les dades personals.

No s'ha de fer comentaris o donar informació sobre el Grup, en articles, conferències, entrevistes, internet, etc., excepte en el cas d'haver estat prèviament autoritzats per a això.

Per aquest motiu, totes les peticions que es rebin per part de mitjans de comunicació, de participació en conferències i / o taules rodones, ponències, etc., han de ser



prèviament derivades al Responsable de Comunicació per al seu estudi i aprovació. Encara ateses amb professionalitat, interès i bona intenció, pot ocórrer que no responguin a l'estratègia comunicativa de la Companyia o que es facilitin dades que puguin ser confidencials per a l'empresa.

Qualsevol treballador o treballadora que posseeixi o custodii informació confidencial sobre les activitats de l'empresa només ha de usar-la per a fins autoritzats, no pot guiar-se per aquesta informació per obtenir benefici personal abans que s'hagi fet pública, ni de cap manera ha de fer mal ús d' aquesta informació.

Borges International Group manté un compromís de transparència i autenticitat en la informació que proporciona als seus grups d'interès que també aplica a les comunicacions internes, de manera que tots els membres estan obligats a comunicar la informació interna i externa de forma completa, sense perjudici de les normes que operen en el tractament d'informació confidencial.

Les comunicacions que es poguessin realitzar a través de les eines informàtiques no han de contenir declaracions ofensives o difamatòries i les ha de fer respectant el Codi Ètic.

Es prohibeix la divulgació o transmissió d'informació il·legal, sexista, abusiva, obscena, difamatòria, racista, pornogràfica o qualsevol altre tipus d'informació ofensiva o no autoritzada per les lleis, ja sigui per qualsevol tipus de mitjà (fotografies, textos, enllaços a pàgines externes, etc.)

Queda prohibida igualment la publicació, transmissió, reproducció, distribució o explotació de qualsevol informació, material piratejat o programari que contingui virus o qualsevol altre component nociu per a la integritat dels sistemes informàtics o que poden ser contraris als drets de propietat intel·lectual.



### **5.2.5 Propietat Intel·lectual i Industrial**

Borges International Group i els seus empleats i empleades mantindran especial cura i compromís en la protecció dels drets de propietat intel·lectual i industrial, pròpia i aliena, entre els quals s'inclouen els drets de patents, marques, noms de domini; projectes, programes, bases de dades i sistemes informàtics; coneixements, processos, tecnologia, saber fer; equips, manuals, vídeos; o drets sobre coneixements tècnics especialitzats.

Els empleats de Borges International Group respectaran els drets de propietat intel·lectual i industrial de la Companyia, i la seva utilització es farà exclusivament en el desenvolupament de la seva activitat en la mateixa, i es procedirà a la devolució de tots els materials en que aquests drets es suportin tan aviat com siguin requerits.

Els empleats i empleades de Borges International Group s'abstindran de fer ús de la informació i drets de propietat intel·lectual i industrial a la qual hagin tingut accés a les seves ocupacions anteriors o bé per les seves relacions personals o professionals amb terceres persones alienes a Borges International Group.

### **5.2.6 Conflicte d'interessos**

Els conflictes d'interessos apareixen quan els interessos personals d'un empleat i empleada o els d'un tercer són contraris als de la Companyia.

La relació entre Borges International Group i els seus empleats i empleades s'ha de basar en la lleialtat que neix d'uns interessos comuns. Tots els empleats i empleades del Grup tenen l'obligació de promoure els interessos del mateix i la prohibició de beneficiar-se personalment d'oportunitats sorgides per mitjà d'actius o informació del Grup, així com de beneficiar amb elles a tercers i persones vinculades a ells.

Borges International Group respecta la participació dels seus empleats i empleades en altres activitats externes, sempre que la normativa interna no disposi el contrari, que



aquestes activitats siguin lícites i que no entrin en concurrència o poden provocar conflictes amb les seves responsabilitats com a empleats i empleades de Borges.

Si s'hagués produït un conflicte d'interès o si un empleat o empleada es trobés davant d'una situació que pugui donar lloc a un conflicte d'interès, l'empleat o empleada haurà de comunicar al seu superior immediat o al responsable de l'àrea de Recursos Humans amb el objecte de resoldre la situació de forma equitativa i transparent.

### **5.2.7 Corrupció i Suborn**

La corrupció constitueix una de les categories de frau, entesa per Borges International Group, com l'ús de pràctiques no ètiques per a l'obtenció de beneficis.

Els empleats i empleades de Borges International Group mai han d'oferir ni promoure un favor personal o financer impropï per tal d'aconseguir un negoci o una altra avantatge de part d'un tercer ja sigui públic o privat, de la mateixa manera que tampoc han d'acceptar aquest avantatge a canvi de un tracte preferencial.

Els beneficis impropis, entesos com qualsevol cosa de valor per al receptor, inclosos contractes de treball o consultoria per parts interessades, mai no poden ser oferts en benefici d'aquest per influir en la seva decisió, aquest comportament, no només pot donar lloc a l'aplicació de sancions disciplinàries sinó també pot resultar en la formulació de càrrecs penals.

### **5.2.8 Fraus, protecció d'actius del Grup, comptabilitat**

Els empleats i empleades no s'han de veure implicats en una acció fraudulenta o una altra conducta deshonest que involucri els béns o actius o els registres financers i la comptabilitat del Grup o d'un tercer.

Els empleats i empleades han de protegir els béns de Borges contra pèrdua, dany, ús incorrecte, robatori, frau, malversació i destrucció i, utilitzar-los en forma adequada i eficient. Aquestes obligacions són d'aplicació als actius tangibles i intangibles de la



Companyia, així com a les marques comercials, a la informació confidencial i als sistemes informàtics.

La manera en què els empleats i empleades utilitzen els actius del Grup pot ser inspeccionat pel mateix, en la mesura permesa per la legislació aplicable. L'aplicació o sostracció d'aquests actius donarà lloc a infraccions greus.

Els registres financers de la Companyia constitueixen la base per administrar els negocis de la mateixa i per complir les seves obligacions cap als diferents grups d'interès. En base a això, tots els registres han de ser precisos i conformes als principis comptables del Grup.

Per garantir el compliment de les obligacions comptables i fiscals de la Companyia, tots els empleats de Borges International Group i especialment els Departaments d'Administració i Finances han de prestar especial atenció en el següent:

- No es realitzaran transaccions que tinguin com a finalitat l'elusió fiscal o el falsejament de la informació comptable o financera.
- Queda prohibit portar un registre d'operacions en suports extracomptables no registrades en els llibres oficials.
- No es registraran despeses, ingressos, actius o passius inexistents.
- No es realitzaran seients d'apunts en els llibres de comptabilitat amb indicació incorrecta del seu objecte.
- Es prestarà especial atenció a la conservació de tots els documents, com a mínim, durant el termini establert per la Llei.
- Es realitzarà un ús prudent del patrimoni de la Companyia i vetllaran perquè els seus actius no pateixin pèrdua o menyscabament.



- Els pagaments i cobraments que realitzi la Companyia s'ajustaran a les normes de cobraments i pagaments i de caixa i bancs establertes en les polítiques de l'organització. Com a regla general, no podran fer-se cobraments o pagaments en efectiu, excepte en supòsits de pagaments de petita quantia i d'acord amb el que estableix la norma de caixa i bancs. Els pagaments hauran d'estar degudament justificats amb factures, contractes, albarans i la resta de documents i procediments establerts en les normes de cobraments i pagaments i de caixa i bancs. A aquest efecte, queda expressament prohibida l'emissió de xecs al portador.

### ***5.2.9 Previsió blanqueig de capitals i irregularitats en els pagaments***

Els empleats de Borges International Group prestaran especial atenció a aquells casos en què es posin de manifest indicis de la manca d'integritat de les persones físiques o jurídiques amb les quals es contracten, per evitar i prevenir la intervenció en eventuales operacions de blanqueig de capitals provinents d'activitats delictives o il·lícites.

En línia amb l'anterior, els empleats han de prestar especial atenció a:

- Els pagaments en metàl·lic que resultin inusuals atenent a la naturalesa de l'operació.
- Els realitzats mitjançant xec al portador.
- Els efectuats en divises diferents de les prèviament acordades.

En cas de detectar-se una situació irregular s'ha de comunicar a través de les vies i procediments establerts en aquest Codi tan aviat com sigui possible.



### **5.3 Compromís amb els clientes**

Borges International Group considera prioritària la satisfacció del client. Per tal motiu, l'eficiència en els processos, la transparència i la integritat han de ser l'objectiu principal de tots els empleats que componen la nostra organització.

Borges International Group assumeix l'obligació de ser honest amb els seus clients, proveïdors, grups d'interès i tercers en general, proporcionant-los sempre informació veraç, clara, útil i precisa al comercialitzar els seus productes, és a dir, la relació amb els nostres clients deu estar presidida sempre pels principis d'integritat i honestedat.

A aquest efecte, Borges International Group comprovarà en tot moment que els seus productes compleixen totes les especificacions requerides i posarà tots els mitjans per garantir que els serveis i productes oferts no comportin riscos per a la salut, prenent per a això totes les accions que es considerin oportunes.

A més de satisfer totes les normes de qualitat, tots els nostres productes són formulats i servits de conformitat amb el que estableixen les normes de protecció als consumidors, la salut i de seguretat alimentària. El nostre compromís part de assegurar-nos que totes les proves, inspeccions de productes i altres aspectes relacionats amb els mateixos siguin exactes, completes i oportuns.

### **5.4 Compromís amb els proveïdors**

Borges International Group es relacionarà sempre amb els proveïdors de béns i serveis de forma ètica i lícita.

Tot proveïdor haurà d'operar complint escrupolosament amb la normativa vigent.



Els proveïdors es responsabilitzaran que les empreses subcontractades treballin sota les normes promogudes pel present document i dins el marc legal corresponent.

Es posarà especial atenció, diligència i cura en els processos d'avaluació i selecció de proveïdors per tal d'evitar qualsevol tipus de relació de negoci amb persones físiques o jurídiques que poguessin estar implicades en conductes o comportaments poc ètics o íntegres, i especialment, en activitats relacionades amb corrupció de menors, el frau, la corrupció pública i privada i el blanqueig de capitals.

Borges International Group valorarà positivament a aquells proveïdors que manifestin el seu compromís amb els principis promoguts en aquest Codi mitjançant la seva acceptació i compliment. Així mateix, Borges International Group es reserva el dret a resoldre la seva relació contractual amb aquells proveïdors que incorrin en incompliments del Codi de manera reiterada o greu, i pot reclamar indemnització per danys i perjudicis (inclosos danys morals, si és el cas).

Els proveïdors de Borges International Group hauran de respectar el compliment dels drets humans internacionalment reconeguts i assegurar-se no defraudar ni incórrer en abusos d'aquests drets dins de les seves operacions de negoci. Per això, tot proveïdor tractarà amb dignitat i respecte als seus empleats. En cap cas estarà permès el càstig físic o psíquic, l'assetjament de cap tipus, ni l'abús de poder, respectant en tot cas els seus drets laborals bàsics.

Els proveïdors han de mantenir un enfocament preventiu orientat al desafiament de la protecció mediambiental, adoptar mètodes que beneficiïn una major responsabilitat ambiental i afavorir el desenvolupament i la difusió de tecnologies respectuoses amb el medi ambient.





## 5.5 Compromís amb la societat

### **5.5.1 Compromís amb les marques**

Un dels principals actius de Borges International Group, per no dir els més valuosos i importants, són les nostres marques.

A través de les nostres marques no només ens distingim dels nostres competidors, sinó que també representa el nostre prestigi i reputació.

Per tal motiu, tots els nostres directius i empleats han de vetllar en tot moment per la protecció de les mateixes.

### **5.5.2 Protecció del Medi Ambient**

Borges International Group està compromès a cooperar en la consecució d'un món sostenible social, mediambiental i econòmicament.

La sostenibilitat del planeta destaca com a meta de les nostres activitats, afrontem el nostre compromís ambiental des de l'estricta compliment de la legislació aplicable en la matèria en tots els seus àmbits d'operació.

El Grup assumeix la responsabilitat de realitzar les seves activitats amb el major respecte al medi ambient i minimitzant els efectes negatius que, eventualment, aquestes poguessin causar.

En les relacions amb contractistes, proveïdors o empreses col·laboradores externes, es transmetran aquests principis i s'exigirà el compliment dels procediments i requisits mediambientals aplicables en cada cas i es posaran els mitjans per al correcte compliment dels mateixos.



Som conscients dels nostres deures amb la comunitat i desitgem que Borges International Group sigui un òptim ciutadà, en totes les comunitats on opera així com en la comunitat mundial.

### **5.5.3 Competència lleial i defensa de la competència**

Borges International Group sempre competirà en el món comercial actual en ple compliment de totes les lleis aplicables en matèria de defensa de la competència, antimonopoli i de lleialtat comercial.

Tots els empleats i empleades del Grup estan compromesos amb la lliure competència i el compliment de les lleis establertes al respecte en els diferents països on realitzen les seves activitats. De la mateixa manera, s'abstindran de realitzar publicitat enganyosa de l'activitat de la Companyia.

En cas de dubte, sobre les lleis aplicables en matèria de competència, s'haurà de contactar amb el responsable de l'àrea legal per tal de rebre assessorament i capacitació sobre aquestes lleis.

## **6. Canal de Denúncies**

Borges International Group disposa d'un Canal de Denúncies que garanteix que qualsevol empleat, proveïdor, client o tercer que tingui coneixement d'un incompliment del codi, de la normativa aplicable o de qualsevol il·lícit, pugui comunicar de manera confidencial a la Companyia amb plenes garanties i sense por de patir cap represàlia.

Es pot enviar una consulta o denúncia al correu electrònic [canal-denuncias@borges-big.com](mailto:canal-denuncias@borges-big.com)

Les persones que, honestament i de bona fe, notifiqui un comportament contrari al Codi Ètic tindran el suport de la Companyia.



En cap cas s'exigirà que les comunicacions passin pel superior jeràrquic de qui les realitzi.

Totes les investigacions iniciades es tramitaran, complint el Codi Ètic, segons els requeriments legals i d'acord amb els Drets Humans i Laborals de l'empleat.

En cap cas es tolerarà cap represàlia o mesura negativa de qualsevol classe contra un empleat de la Companyia pel fet d'haver realitzat una comunicació o denúncia d'un presumpte incompliment del Codi o de la normativa.

No obstant això, el Canal de Denúncies no empara les denúncies falses o manifestament infundades. Pel que quan hi hagi evidència que la denúncia falsa s'ha realitzat de mala fe, la direcció de recursos humans en coordinació amb l'Òrgan de Prevenció Penal adoptarà les mesures disciplinàries que consideri oportunes i procedents, podent considerar-se falta greu i fins i tot procedir a la rescissió del contracte.

### **Procediment de comunicació i gestió de denúncies**

El procediment a seguir per a la realització de les comunicacions de qualsevol incompliment del Codi o la normativa, així com, la corresponent gestió d'aquestes denúncies, es troba regulat en el document "Manual de Prevenció i Resposta davant de Delictes" en el seu apartat III fase de Resposta: Actuació per part de l'Òrgan de Prevenció Penal.



## 7. Responsabilitats respecte al Codi

Entendre i acatar els principis establerts en aquest Codi Ètic és una responsabilitat general de totes les persones que componen Borges International Group. En base a les seves responsabilitats, cal establir algunes diferències.

### **Compromisos de tots els empleats i empleades**

Totes les persones de Borges International Group han de complir amb les següents responsabilitats:

- Entendre i complir totes les disposicions aplicables al seu lloc de treball.
- Sol·licitar consell o demanar assessorament en cas de dubte sobre el compliment d'aquest Codi al seu superior jeràrquic o l'Òrgan de Prevenció Penal.
- Formar part de les activitats de formació ofertes pel Grup.
- Comunicar a través del mitjà habilitat a l'efecte (Canal de Denúncies) qualsevol indicati d'existència de processos, actuacions o situacions que contravinguin el que disposa el present Codi Ètic.
- Col·laborar de bona fe en totes les actuacions procedents per tal ajudar a reconèixer i corregir deficiències o debilitats del Grup.
- Complir les lleis, normes i Regulacions aplicables a cada territori en què Borges International Group exerceix les seves activitats.

L'incompliment del present Codi pot comportar accions disciplinàries, entre les que es troba inclosa la possibilitat de rescissió del contracte que manté amb Borges International Group i, en cas de correspondre, la iniciació d'accions legals.



### **Compromisos adicionales d'aquells que dirigeixen persones**

- Fer complir el Codi Ètic de Borges International Group.
- Donar suport als empleats i empleades que de bona fe els facin arribar les seves inquietuds.
- Assegurar-se que les persones sota la seva responsabilitat entenen el contingut del Codi i que compten amb els mitjans adequats per poder complir-lo.
- Observar el compliment d'aquest Codi per part de les persones a les que supervisen i dirigeixen.
- Atendre al comportament de tercers que representen al Grup, per garantir un comportament afí al de la Companyia.
- Liderar amb exemple. La seva conducta ha de ser un ideal d'actuació amb integritat.
- Establir juntament amb l'òrgan de Prevenció Penal els mecanismes que assegurin en temps i forma el compliment del Codi en les seves respectives àrees de responsabilitat.
- Informar a l'Òrgan de Prevenció Penal sobre qualsevol procés, actuació o situació contrària al que disposa el present Codi.

### **8. Òrgan de Prevenció penal**

A fi de vetllar pel compliment de les disposicions legals, els estàndards de comportament ètic rellevants que afecten les activitats de la Companyia, així com, pels criteris i pautes d'actuació continguts en el present Codi, Borges International Group ha procedit al nomenament d'un Òrgan de Prevenció Penal trobant-se entre les seves funcions, i en l'àmbit del present Codi les següents:



- Assegurar mitjançant la implementació i desenvolupament necessaris que tots els directius i empleats de la Companyia coneixen el contingut del Codi i de la normativa legal que li sigui aplicable.
- Identificació d'eventuals incompliments del Codi.
- Gestió apropiada dels riscos que dels incompliments puguin derivar.
- Supervisió del Sistema de control intern sobre el compliment de normes i estàndards ètics implementat per la Societat, vigilat l'efectivitat dels controls interns establerts per mitigar el risc d'incompliment, prestant especial interès en aquells de major risc o severitat normativa o reputació.
- Gestionar les denúncies rebudes a través del Canal de Denúncies i les investigacions internes, mitjançant la implementació de mecanismes que assegurin la confidencialitat de la comunicació i protegeixin en tot moment al comunicant de bona fe de qualsevol tipus de represàlia, podent utilitzar recursos d'una empresa externa, quan ho consideri necessari.
- Proposar a l'Òrgan d'Administració millores i / o actualitzacions a realitzar en el Codi Ètic i resta de manuals i procediments de Borges International Group.

## **9. Vigència del Codi.**

Aquest Codi va entrar en vigor el dia d'aprovació per la Direcció General de Borges International Group al juny 2011 i romandrà en vigor mentre el Consell no aprovi la seva actualització, revisió o derogació.

La present edició correspon a la revisió realitzada a l'octubre de 2017 per a l'actualització del Codi Ètic i adaptació a les millores en la gestió de Borges International Group, així com, a les normes i lleis vigents a la data de la seva revisió



El Codi es revisarà i actualitzarà per indicacions de l'Òrgan d'Administració atenent als compromisos adquirits per Borges International Group en matèria de responsabilitat social i bon govern.

27 d'octubre de 2017.

David Prats Palomo  
**Conseller Delegat**