

Кодекс за бизнес етика

Съдържание

1. Въведение	3
Изявление на Управителния съвет	3
2. Конфликт на интереси	4
Членове на семейството и близки приятели	4
Общо изискване за разкриване на конфликти на интереси	4
Изисквания за разкриване на съществуващи бизнес интереси	4
Изисквания за разкриване на информация за нови инвестиции	5
Вторична заетост	5
Изпълнение на политически или други публични функции като вторична заетост	5
Други видове конфликти на интереси	5
Подкуп, улесняващи плащания и злоупотреба с доверие	6
Подкупи	6
Улесняващи плащания	6
Злоупотреба с доверие	6
Докладване на подкупи и улесняващи плащания	6
Посредници, лобисти и консултанти	7
Посредник	7
Лобисти	7
Инвестиционни банки и брокери	7
Подаръци и покани	8
Подаръци	8
Покани за делови обеда	8
Покани за събития	8
Държавни служители	8
Служители, участващи в процедури за възлагане на обществени поръчки	8
Какви подаръци или форми на гостоприемство не могат да се дават или приемат?	8
Процедура за одобрение	8
Дарения и инвестиции в местни общности	9
Парични и непарични дарения	9

Инвестиции в местни общности	9
Забранени дарения или инвестиции	9
Прозрачност и отговорност	9
Спонсориране	9
Конкуренция и антитръстово законодателство	10
Правила относно конкурентите	10
Правила относно доставчици и клиенти	10
Правила относно пазарите, на които Borealis може да бъде считана за заемаща доминираща пазарна позиция	10
3. Търговски санкции и ембарго	11
Бизнес със санкционирани държави или режими	11
Специфични изисквания към служителите на Borealis по отношение на санкциите на Съединените щати	11
Пранена пари	12
Организация за докладване и съответствие	13
Контакт с Borealis	13
Местни служители по съответствие	13
Уведомления за нарушения на правилата чрез платформата за почтеност	13

1. Въведение

Изявление на Управителния съвет

Едно от основните задължения на всяка компания е да извършва своята дейност в съответствие със закона. За Borealis обаче спазването на законите е много повече от просто съблюдаване на закона. Нашият стремеж е да основаваме решенията, които вземаме всеки ден, на най-високите етични стандарти. В крайна сметка доверието и почтеността са сред най-важните ценности, които една компания може да притежава.

Вярваме, че това е единственият начин да спечелим доверието на клиентите, бизнес партньорите и обществеността в дългосрочен план.

Като подписали Глобалния договор на ООН, ние се застъпваме за етично чист бизнес. Прилагаме политика на нулева толерантност по отношение на подкуп, измама и други форми на корупция. Служителите трябва ефективно да идентифицират и избягват неправомерно поведение, свързано с корупция.

Ключов елемент от нашия ангажимент към почтеността е приемането на задължителни правила за етично поведение, валидни за цялата група – Кодексът за бизнес етика. Той определя правилата за отговорно, етично и почтено поведение.

Кодексът за бизнес етика е задължителен за всички, които работят за Borealis, без изключение. Служителите, които нарушават Кодекса за бизнес етика, ще понесат дисциплинарни последици (включително уволнение) и могат да подложат Borealis и себе си на наказателна отговорност.

Кодексът за бизнес етика не може да отговори на всички въпроси, които може да имате. Затова не се колебайте да потърсите съвет и да се свържете с отдела за съответствие за съдействие.

Със спазването на Кодекса за бизнес етика вие давате съществен и незаменим принос за поддържането на нашата култура и ценности. По този начин правим Borealis уникална компания.

Управителният съвет на Borealis

2. Конфликт на интереси

Трябва да вземате бизнес решения в най-добрия интерес на Borealis, а не въз основа на личните си интереси.

Трябва да избягвате ситуации, които биха могли да създадат впечатление, че вашите бизнес решения са повлияни от лични интереси.

Членове на семейството и близки приятели

Конфликт на интереси възниква и когато дейностите на членове на вашето семейство (съпруг/а, партньор, дете, родител, баба/дядо, брат/сестра, племенник, племенница, леля, чичо) или на близки приятели са в противоречие с интересите на Borealis.

Общо изискване за разкриване на конфликт на интереси

Трябва да разкриете всеки конфликт на интереси незабавно на прекия си ръководител и на отдела за съответствие посредством [формуляр за разкриване](#). Отделът за съответствие и прекият ви ръководител ще се споразумеят съвместно как да се справите с конфликта.

Ако сте член на Управителния съвет на Borealis², трябва незабавно да разкриете конфликта на интереси пред друг член на Управителния съвет на Borealis, пред Надзорния съвет и пред отдела за съответствие.

Разкриването трябва да включва кратко описание на конфликта, включително имената на лицата и/или компаниите, които са свързани с него.

Повечето конфликти на интереси могат да бъдат разрешени чрез разкриване. Активното

разкриване на конфликти на интереси демонстрира вашите добри намерения и предотвратява последствия, свързани с трудовото право, или по-нататъшни разследвания.

Проблемни са неразкритите конфликти на интереси, които се разкриват в хода на разследвания. Съществува подозрение, че

служителите са получили неправомерно предимство, като са злоупотребили с положението си в Borealis, по-специално ако служител на Borealis притежава (пряко или непряко) акции в компания, която е доставчик или предоставя услуги на Borealis, и служителят ангажира или влияе върху ангажирането на такива компании.

Изисквания за разкриване на съществуващи бизнес интереси

Вие трябва да разкривате бизнес интереси (акции или други интереси) в конкурент на Borealis.

Трябва да разкриете бизнес интереси в бизнес партньор на Borealis (клиент, доставчик, дистрибутор или партньор в съвместно предприятие).

Не е необходимо да разкривате вашия бизнес интерес, ако конкурентът или бизнес партньорът е публично търгувана компания и ако не притежавате повече от 1% от котираните акции.

Изисквания за разкриване на информация за нови инвестиции

Трябва да получите предварително одобрение от прекия си ръководител и от отдела за съответствие, ако инвестирате в бизнес партньор или конкурент на Borealis.

Не е необходимо да получавате одобрение, ако конкурентът или бизнес партньорът е публично търгувана компания и ако не инвестирате в повече от 1% от котираните акции.

Вторична заетост

Конфликт на интереси може да възникне по-специално във връзка с вторична заетост при или за клиенти, доставчици или бизнес партньори на Borealis.

Преди да започнете вторична заетост срещу възнаграждение, трябва да уведомите прекия си ръководител и отдела за съответствие и да поискате тяхното разрешение. Ако вторичната заетост се извършва често, трябва да сключите споразумение с Borealis, което урежда подробностите по вторичната заетост.

Моля, имайте предвид, че трудовият ви договор съдържа клаузи относно вторична заетост.

Преди да започнете втора работа срещу възнаграждение, трябва да уведомите само вашия пряк ръководител и отдел „Човешки ресурси“. Моля, имайте предвид, че декларацията за основната работа във вашето лично досие включва разпоредби относно втората работа.

Еднократни лекции срещу възнаграждение или сходни дейности (например публикации срещу възнаграждение) не се считат за втора работа.

Изпълнение на политически или други публични функции като втора работа

Borealis е активна в областта на икономическата политика, но не подкрепя политически партии. Дейностите на политически партии в предприятията на Borealis не са разрешени.

Няма ограничения за участие в политически или обществени функции или за ангажиране с групи със специални интереси в рамките на законна вторична заетост. Не е позволено обаче да свързвате Borealis с такива дейности. Както и при други видове вторична заетост, трябва да сключите споразумение с Borealis, което урежда подробностите на такива дейности (освен ако не е предвидено друго в раздела „Вторична заетост“).

Трябва да разкриете конфликт на интереси между упражняването на политически или други публични функции и работата Ви в Borealis пред Вашия пряк ръководител и отдела за съответствие.

Настоящата политика не се отнася за дейности като представител на работниците/служителите.

Други видове конфликти на интереси

Не е възможно да се изброят всички ситуации, които биха могли да създадат конфликт на интереси. Всяка ситуация трябва да се оценява въз основа на конкретните факти. Често конфликти на интереси могат да възникнат във връзка с предимства, предлагани индивидуално (например отстъпки, покани или подаръци).

Подкуп, улесняване на плащания и злоупотреба

Borealis не толерира никаква форма на корупция в своята дейност. Borealis спазва законите срещу подкуп и корупция във всички страни, в които оперира.

Корупцията е злоупотреба с поверената власт за лична облага. Корупцията може да има различни форми, включително подкуп, улесняващи плащания или злоупотреба с доверие. Всички форми на корупция са забранени в Borealis.

Подкупи

Не трябва, пряко или косвено, да предлагате, обещавате или давате на някого финансова или друга полза, за да го насърчите да изпълни неправомерно своите функции или дейности или да го възнаградите за това. Това важи и ако ползата е в полза на трето лице.

Не трябва също така да изисквате или приемате неправомерно предимство, което нарушава правилното изпълнение на вашите задължения.

Улесняващи плащания

Не трябва да предоставяте или обещавате никакви предимства (дори и законни), за да осигурите или ускорите действия на държавен служител. Улесняващите плащания са форма на подкуп.

Злоупотреба

Трябва да се уверите, че плащанията или услугите, извършени от Borealis, съответстват на адекватна стойност. Плащане или

услуга без насрещна стойност, която е в ущърб на Borealis, може да съставлява злоупотреба по смисъла на наказателното право. Такива проблеми могат да възникнат особено във връзка с договори за консултантски услуги или реклама, или във връзка с корпоративни дарения или спонсорски дейности.

В случай на съмнение се свържете с отдела за съответствие.

Докладване на подкупи и улесняващи плащания

Всички инциденти, свързани с подкуп, улесняващи плащания или злоупотреба, трябва да се докладват незабавно на отдела за съответствие и на прекия ви ръководител.

Отделът за съответствие трябва да бъде уведомен и в случай, че се установят други нарушения на наказателното право от страна на служители или престъпления срещу Borealis.

Посредници, лобисти и консултанти

Посредник

Посредникът е лице или компания (например агент, представител или консултант), което улеснява сключването на споразумения между Borealis и

трета страна (например придобиване на компания, придобиване на лицензи). Това може да се направи например чрез организиране на контакти или участие в преговори.

Преди да ангажирате посредник, трябва да получите одобрение от отдела за съответствие. Освен това трябва да се уверите, че:

- » Използвате образеца на споразумението (образецът може да бъде получен от отдела за съответствие).
- » Споразумението трябва да бъде сключено преди предоставянето на услугите
- » Възнаграждението трябва да е съразмерно на предоставените услуги.
- » Не трябва да има индикации, че възнаграждението или части от него ще бъдат използвани като подкуп или улесняващо плащане.
- » Преди сключването на споразумението с посредника трябва да бъде извършена подходяща проверка на посредника. Оценката се извършва от отдела за съответствие. Разходите за външни консултанти за проверката се поемат от отдела, който планира да ангажира посредника.
- » Предоставя се копие от подписаното споразумение на отдела за съответствие.

се наблюдават. По-специално, ръководителят на отдела, който ангажира посредника, трябва редовно да изисква доклади (месечни или тримесечни) за дейността на посредника и да ги оценява.

Лобисти

Лобист е лице или дружество, което оказва влияние върху вземането на решения в публичния или частния сектор.

Какво се изисква при работа с лобист?

- » Преди да започнете работа с лобист, трябва да получите одобрение от отдела за връзки с обществеността.
- » Принципите за посредници важат и за лобистите. Трябва да използвате образеца на споразумение от отдел „Съответствие“.
- » Във всяка страна трябва да се проверят и спазват местните закони за регистрация като лобист. Работете само с регистрирани лобисти.

Инвестиционни банки и брокери

Реномирани инвестиционни банки или брокери са освободени от правилата в този раздел. Отделът за съответствие решава дали в конкретен случай се прилага освобождаване.

Подаръци и покани

Какви подаръци или покани могат да се дават или приемат?

Подаръци

Подаръци с малка стойност (например химикалка с логото на Borealis, календар, CD, шоколад).

Покани за делови обеда

Допускат се еднократни покани за обичайни делови обеда.

Покани за събития

Покани за събития, за които има бизнес или друга причина, свързана с компанията, за участие (например семинар, конференция или бизнес презентация), са допустими.

В случай че събитието включва развлекателна програма, участието в нея е допустимо, ако развлекателната програма е отворена за всички участници в основното събитие и ако развлечението е ясно допълнение към основното събитие.

Покани за развлекателни събития са допустими само след консултация с отдела за съответствие.

Горните принципи се прилагат за подаръци/покани, дадени или получени от служители на Borealis.

Държавни служители

Подаръци не са допустими по отношение на държавни служители. Отделът за съответствие може да направи изключения в конкретни случаи (предаване на символични подаръци в случай на встъпване в длъжност).

Покани са допустими само в ограничена степен. Прилагат се следните критерии:

Местен обичай, подходящ за функцията, неподходящ за оказване на влияние, не по време на предстоящи

преговори, съвместно или в хода на масово събитие.

Code of Business Ethics

Служители, участващи в процеси на възлагане на обществени поръчки

Служителите, участващи в процеси на възлагане на обществени поръчки, не могат да дават/приемат подаръци или покани. Това не се отнася за индивидуални случаи, ако е дадено разрешение от отдела за съответствие.

Какви подаръци или форми на гостоприемство не могат да се дават или приемат?

- » Парични средства или парични еквиваленти
- » Подаръци, които не се дават или получават открито
- » Подаръци или покани, които имат за цел да повлияят на предстоящ процес на вземане на решение
- » Подаръци или покани, които не са в съответствие с приложимите закони или с Кодекса за поведение на Borealis, или които биха ви поставили в неудобно положение, ако станат известни на пресата или на колеги.

Процедура за одобрение

Подаръци/покани, дадени или получени, които не надвишават 100 евро на човек, изискват ваша самооценка въз основа на посочените по-горе критерии. Подаръци/покани, дадени или получени, които надвишават 100 евро на човек, трябва да бъдат регистрирани в [регистъра за подаръци на Borealis](#).

Трябва да получите одобрение от вашия пряк ръководител, от една страна, и от отдела за съответствие, от друга страна, ако стойността на подарък/покана, даден или получен, надвишава 100 евро на човек.

Трябва да получите одобрение от член на Управителния съвет на Borealis или от отдел „Съответствие“, ако стойността на даден подарък/покана надвишава 3000 евро на човек.

Одобрението трябва да се основава на посочените по-горе критерии. На национално ниво, местното ръководство, прекият ръководител или съответният изпълнителен съвет могат да наложат по-ниски прагове.

Дарения и инвестиции в местни общности

Парични и непарични дарения

Даренията са доброволни вноски (парични или внепарична форма), които не са свързани с бизнес дейността и не са обвързани с взаимни задължения. Липсата на взаимни задължения означава, че не се получава нищо в замяна или се получава незначителна компенсация.

Borealis прави парични и непарични дарения и инвестиции в инфраструктура за устойчиво развитие (главно чрез Социалния фонд на Borealis на корпоративно ниво)

- » образователни и научни цели,
- » културни и социални събития,
- » екологични и
- » хуманитарни проекти.

Инвестиции в местните общности

За горепосочените цели Borealis изгражда, поддържа или подобрява инфраструктура от свое име и за своя сметка и предава тази инфраструктура на трети страни. Инфраструктурата включва физически активи (например училища, пътища, фонтани) и евентуално свързани с тях услуги.

Borealis не получава възмездие или получава незначително възмездие за изграждането, поддържането или подобряването на инфраструктура.

Забранени дарения или инвестиции

Не трябва да правите дарения на частни сметки или на организации, които не са

съвместими с Кодекса за поведение на Borealis.

Не трябва да правите дарения, които могат да доведат до потенциален конфликт на интереси, който би могъл да повлияе на важно решение или сделка.

Borealis не подкрепя политически партии. Даренията за политически партии не са разрешени.

Прозрачност и отговорност

Лицето, което носи пряка отговорност за организацията, която прави дарението, отговаря за това дарението или инвестицията да отговарят на горепосочените критерии и да бъдат предварително вписани в регистъра на даренията.

Местният служител по съответствие, ако има такъв, отговаря за контрола на правилното регистриране на дарението.

Трябва да изисквате от получателя на дарение, надвишаващо 1000 евро, да подпише формуляра за дарения, предоставен от отдела за съответствие. Формулярът за дарения не се изисква, ако дарението се основава на писмен договор, който съдържа същата информация и задължения.

Спонсориране

Спонсорските дейности на Borealis не са част от настоящия Кодекс за бизнес етика и се регулират от регламента на BMS BOR-4003 – Инструкция за спонсориране.

Конкуренция и антитръстово законодателство

Ако работите с конкуренти, клиенти или доставчици, трябва да спазвате следните правила.

Правила относно конкурентите

Не разговаряйте с конкуренти, освен ако не е абсолютно необходимо и не сте получили предварително одобрение.

Никога не обсъждайте с конкуренти цени за клиенти, търговски маржове, обеми, производствен капацитет, продукти и разпределение на пазара.

Ако се налага да се срещнете с конкурент, правете го само по официален път, с документиран дневен ред и протокол от срещата.

Ако конкурент иска да обсъди информация, която нарушава конкурентното право, незабавно прекратете срещата, документируйте, че не одобрявате това искане, и информирайте прекия си ръководител и отдела за съответствие.

Правила относно доставчици и клиенти

Можете да препоръчате продажбена цена, но никога не изисквайте от дистрибутора да се придържа към определени продажбени цени или марж на печалба.

Не пречете/не разубеждавайте дистрибутор или клиент да препродава вашите продукти на определени територии или на определени клиенти.

Правила относно пазари, на които Borealis може да се счита за заемаща доминираща пазарна позиция

Не третирайте клиентите и доставчиците по различен начин без обективна причина (размер, цена и др.).

Не налагайте цени под себестойността, за да изтласкате конкурент от пазара.

Отказвайте да сключите сделка с клиент/доставчик само ако има обективни основания за отказа. Не обвързвайте продажбата на вашия продукт или отстъпки с покупката на друг продукт или услуга от клиента.

В случай на съмнение се консултирайте с мениджъра на отдела си или с отдела за съответствие.

3. Търговски санкции и ембарго

Съществуват различни санкционни програми на Европейския съюз и на страни извън ЕС, които забраняват бизнес отношения с определени лица, компании или органи („лица, включени в черни списъци“).

Обикновено лицата в черния списък са лица или компании, които са част от или са свързани с терористични групи или репресивни режими.

Освен забранените бизнес отношения с лица, включени в черни списъци, някои санкционни програми забраняват предоставянето или получаването на определени стоки, технологии или услуги от или за определени държави, като например Иран.

В настоящия Кодекс за бизнес етика не е възможно да се даде изчерпателен преглед на всички санкционни режими. Освен това санкционните програми се променят от време на време.

Преглед на текущите санкционни програми можете да намерите в интранет на раздел „Отдели“ > „Изпълнителен директор“ > „Вътрешен одит и съответствие“.

Нарушаването на санкциите е престъпление, което може да доведе до тежки глоби, включително лишаване от свобода.

Бизнес със санкционирани страни или режими

Трябва да информирате отдела за съответствие, ако планирате да започнете или разширите бизнес на Borealis със/

в страни/режими, които са засегнати от санкционна програма. Още преди влизането в бизнес отношения, бизнес партньорите, както и кореспондентските банки, участващите транспортни компании и други компании и лица от веригата на доставки, участващи в бизнес отношенията, трябва да бъдат подложени на проверка за санкции.

Специфични изисквания за служителите на Borealis по отношение на санкциите на Съединените щати

- » **Граждани на страни, които не са САЩ, и лица, които не притежават зелена карта:** Не трябва да обсъждате, да обработвате имейли или да поддържате каквато и да е комуникация по отношение на Иран или други страни/режими, които са обект на санкции от страна на САЩ, докато се намирате на територията на САЩ или в самолет на САЩ.
- » **Граждани на Съединените американски щати и притежатели на зелена карта:** Санкциите на Съединените американски щати се прилагат за граждани на Съединените американски щати и притежатели на зелена карта, независимо от местонахождението им.

Трябва да се въздържате от всякакви бизнес дейности, свързани със страни/режими, които са обект на санкции от страна на САЩ.

Пране на пари

Целта на прането на пари е да се прикрие произходът на незаконно придобити активи и да се прехвърлят в обичайния ход на стопанската дейност. Многобройни международни и национални правни разпоредби предвиждат обширни изисквания за надлежна проверка с цел предотвратяване на прането на пари.

Риск от пране на пари съществува по-специално, когато дадена транзакция не отговаря на стандартните

пазарни процедури или условия и в нея са включени доставчици или доставчици на услуги, които не предоставят проследими/изчерпателни услуги.

Следователно, моля, имайте предвид следното:

- » Не извършвайте плащания в брой, надвишаващи 1000 евро.
- » Структурирайте всички транзакции в съответствие с пазарните практики и се въздържайте от използването на доставчици и доставчици на услуги, които не допринасят по проследим начин за веригата на доставки.

Организация за докладване и съответствие

Съответствие, както е посочено в настоящия Кодекс за бизнес етика, означава отдел „Съответствие“ на Borealis във Виена, Австрия, за всички въпроси, свързани с Borealis.

Ако забележите или научите за действително или потенциално нарушение на настоящия Кодекс за бизнес етика или за друга форма на неспазване, независимо дали е извършено от служители на Borealis или от бизнес партньор, ви насърчаваме да го съобщите и да докладвате обстоятелствата на отдела за съответствие.

Свържете се с Borealis

С отдела за съответствие можете да се свържете на compliance@borealisgroup.com.

Местни служители по съответствие

Местни служители по съответствие са назначени в страни, в които няма отделна организация за съответствие.

Местните служители по съответствие са лица за контакт за служителите по въпроси, свързани със съответствието. Те подпомагат отдела за съответствие и се отчитат пред директора по вътрешен одит и съответствие. Общ преглед на местните служители по съответствие можете да намерите в интранет под „Отдели“ > „Изпълнителен директор“ > „Вътрешен одит и съответствие“.

Уведомления за нарушения на правилата чрез платформата за почтеност

Освен възможността за директно свързване с отдела за съответствие, нарушенията на Кодекса за бизнес етика могат да бъдат докладвани на отдела за съответствие по поверителен и анонимен начин, чрез технически защитена уеб-базирана система за сигнализиране („Платформа за почтеност“), която се управлява от външен доставчик. Платформата за почтеност е достъпна на адрес www.borealis.integrityline.com.

Date of issue: August 2025

Borealis е един от водещите световни доставчици на съвременни и устойчиви полиолефинови решения и европейски лидер в рециклирането на полиолефини. В Европа сме пазарен лидер в областта на основните химикали. Използваме нашия опит в областта на полимерите и десетилетия опит, за да предлагаме иновативни и кръгови решения за материали с добавена стойност за ключови индустрии като потребителски продукти, енергетика, здравеопазване, инфраструктура и мобилност. В преоткриването на основните елементи за устойчиво развитие, ние се основаваме на нашия ангажимент към безопасността, нашите служители, иновациите и технологиите, както и към отличното представяне. Ускоряваме прехода към кръгова икономика на полиолефините и разширяваме географското си присъствие, за да обслужваме по-добре нашите клиенти по целия свят. С централен офис във Виена, Австрия, ние имаме 6900 служители и оперираме в над 120 страни. През 2021 г. реализирахме общи продажби в размер на 12,3 милиарда евро и нетна печалба от 1 396 милиона евро. OMV, международната нефтена и газова компания със седалище в Австрия, притежава 75% от акциите ни, а останалите 25% са собственост на Abu Dhabi National Oil Company, или ADNOC, със седалище в Обединените арабски емирства (ОАЕ). Ние доставяме услуги и продукти на клиенти по целия свят чрез Borealis и две важни съвместни предприятия: Borouge (с ADNOC, със седалище в ОАЕ) и Baystar™ (с TotalEnergies, със седалище в САЩ).

www.borealisgroup.com | www.borealiseminds.com

Borealis AG

Trabrennstr. 6-8, 1020 Vienna, Austria
Tel +43 1 22 400 000 | Fax +43 1 22 400 333
borealisgroup.com