



Code of business conduct

Política de ética



Palavras iniciais do diretor-executivo (CEO)



A Borealis é um dos principais fornecedores mundiais de soluções em poliolefinas avançadas e circulares e líder do mercado europeu em produtos químicos básicos e reciclagem mecânica de plásticos. Estamos comprometidos com nossos valores – *we care, we're curious, we progress* –, que constroem a base para nossa cultura ética altamente respeitada.

Além disso, a Borealis está plenamente comprometida e em conformidade com:

- Os 10 Princípios do Pacto Global das Nações Unidas
- As normas internacionais do trabalho da Organização Internacional do Trabalho
- Os princípios orientadores das Nações Unidas sobre negócios e direitos humanos e/ou diretrizes da OCDE para empresas multinacionais
- As normas de atuação responsável em meio ambiente, saúde e segurança.

Acreditamos que apenas as empresas que operam com integridade terão sucesso a longo prazo. Integridade, honestidade e conformidade com padrões éticos e requisitos legais garantem que tenhamos o respeito e a valorização de nossos clientes e outros parceiros de negócios. Ao manter esses padrões éticos, também obtemos o comprometimento e a motivação de nossa força de trabalho, o que evita sérios prejuízos financeiros e de reputação para a empresa.

Se não podemos fazer negócios direito, não faremos negócios de jeito nenhum! Uma conduta sem retidão, que seja ilegal e antiética nunca pode ser tolerada.

Estou pessoalmente e plenamente comprometido com a Ética e, como CEO da Borealis, espero que todos sigam e defendam nossos princípios e regras éticas que estão estabelecidos nesta Política de Ética – Código de Conduta (o “Código”).

No decorrer do nosso trabalho, muitas vezes nos deparamos com situações em que precisamos nos esforçar para encontrar o caminho certo. Se a Política de Ética não puder ajudar em um problema específico ou sempre que você não tiver certeza, consulte nossa Equipe de Ética e Conformidade ou nossos Embaixadores de Ética, que são treinados e experientes para orientar sobre o que é certo fazer.



Sempre que vir, testemunhar ou suspeitar de comportamento criminoso ou outro comportamento antiético, fale e faça uma denúncia à nossa Linha Direta de Ética (borealis.integrityline.com) ou a qualquer um de nossos outros canais de denúncia. Protegemos todos os denunciadores contra retaliação e garantimos que suas denúncias sejam tratadas profissionalmente.

Fingir que não está vendo o que acontece não é uma opção! Se ignorarmos a má conduta antiética, aceitamos e até contribuimos para ela. Quanto mais cedo lidarmos com a má conduta, mais prejuízos à empresa evitaremos, para todos nós e também para o transgressor. Fingir que não está vendo o que acontece não ajuda ninguém!

Agradecemos por seu apoio contínuo para sustentar e até melhorar nosso ambiente ético, do qual podemos nos orgulhar.

Thomas Gangl
CEO Borealis AG
Fevereiro de 2022

Índice

1. Quem deve seguir o Código?	4
2. Nossos princípios éticos	5
3. Cumprindo o Código – o que esperamos de você	6
4. Expressando preocupações, denunciando e buscando conselhos	9
5. Expectativas de conformidade específicas	10
6. Nossa política de ética em resumo	16
7. Conclusões da Conferência de Ética	17
8. Links importantes	18

1. Quem deve seguir o código

1.1 TODOS OS FUNCIONÁRIOS

Esperamos que todos os nossos funcionários conheçam e sigam o Código sempre.

1.2 SUBSIDIÁRIAS E AFILIADAS CONTROLADAS

Esperamos que todas as subsidiárias de propriedade majoritária da Borealis (bem como todas as empresas afiliadas sob o controle da Borealis) adotem políticas compatíveis com este Código.

1.3 TERCEIROS

Procuramos fazer negócios com terceiros que compartilham nossos valores. Esperamos que os funcionários que lidam com terceiros exijam que eles cumpram os aspectos relevantes deste Código. Esses aspectos são agregados em um Código separado dedicado aos nossos Parceiros de Negócios. Como funcionário da Borealis, é sua responsabilidade destacar as partes relevantes deste Código aos terceiros com quem interage em nome da empresa, incentivando-os a denunciar imediatamente qualquer desvio em relação à Seção 4.

Um terceiro é qualquer indivíduo que negocie com a Borealis, incluindo:

- Fornecedores
- Consultores
- Agentes
- Representantes de venda
- Revendedores
- Contratadas independentes
- Trabalhadores contratados
- Clientes

1.4 OS GESTORES TÊM A RESPONSABILIDADE ADICIONAL DE PROMOVER UM AMBIENTE CORRETO

Os gestores têm a responsabilidade específica de não apenas cumprir o Código, mas também fomentar uma cultura que reflita nossos princípios. Eles devem estar particularmente familiarizados com o Código e demais políticas relacionadas, incentivando sempre o cumprimento por parte dos demais. Esperamos que nossos líderes apoiem suas equipes das seguintes maneiras:

- transmitindo a importância de valores como honestidade, confiança e integridade
- desenvolvendo uma cultura de respeito mútuo entre os funcionários, bem como um ambiente em que eles se sintam seguros para expressar suas preocupações
- lembrando os funcionários das inúmeras possibilidades de se expressar e reportar suas preocupações, garantindo-lhes que não haverá qualquer tipo de estigma ao fazê-lo
- garantindo a prática de uma política de portas abertas.

1.5 NÃO CUMPRIMENTO

O não cumprimento de qualquer aspecto deste Código pode resultar em ação disciplinar, podendo chegar (em casos de violação grave e/ou deliberada) ao encerramento do vínculo empregatício.

Se souber que um parceiro, prestador de serviços, terceiro ou qualquer outra pessoa que tem relação com a Borealis não compartilha nossos valores, ou que não está atuando em conformidade com este Código, você deve denunciar este fato (Seção 4).



2. Nossos princípios éticos

Este Código visa fomentar uma cultura de trabalho que garanta que possamos alcançar com sucesso nossas aspirações na Borealis. Isso vai muito além do simples cumprimento de obrigações legais. A seção 5 apresenta nossa abordagem para áreas específicas. No entanto, subjacentes a todo o Código existem alguns princípios fundamentais que provêm dos nossos valores: *we care, we're curious, we progress*.

2.1 FAZER O QUE É LEGAL E CERTO

Esperamos que todos não apenas cumpram as leis aplicáveis, mas também queremos sempre fazer o que é ético e correto.

2.2 HONESTIDADE

Esperamos que nossos funcionários sejam honestos e garantam que a Borealis, por sua vez, seja honesta nos fatos e nas declarações que faz externamente. A honestidade inclui garantir que não passemos ou incentivemos, deliberadamente, impressões falsas.

2.3 INTEGRIDADE

Esperamos que você demonstre integridade pessoal e aja com honestidade e justiça, mesmo quando houver pressão para fazer o contrário.

2.4 TRABALHANDO JUNTOS

Alcançaremos os melhores resultados quando trabalharmos juntos, de forma colaborativa e aberta, considerando, no entanto, a privacidade dos dados e outros requisitos de confidencialidade.

2.5 RESPEITO MÚTUO

Esperamos que todos os funcionários se tratem com respeito e valorizem as contribuições individuais de cada pessoa. Nós acolhemos a diversidade em nossa força de trabalho.

2.6 RESPONSABILIDADE

Cada um de nós é responsável por nossas ações. Se algo estiver errado, esperamos que você leve a questão para as pessoas adequadas, internamente, para que o caso seja abordado da melhor maneira possível e que possamos aprender com os erros cometidos. Esperamos que todos façam sua parte para proteger a Borealis, nossa reputação e nossos clientes. Não podemos garantir que um erro não trará consequências adversas, mas temos como objetivo fomentar uma cultura em que os erros sirvam de aprendizado, em vez de motivo de penalização, e em que assumir a responsabilidade por eles seja algo incentivado. As práticas de ocultar erros que podem precisar ser abordados ou tentar culpar injustamente os outros não devem ocorrer na Borealis.

2.7 SAÚDE, SEGURANÇA E MEIO AMBIENTE

Estamos comprometidos com a segurança e a proteção do meio ambiente. Nada é mais importante para nós do que a saúde e a segurança de nossos funcionários, e nos comportamos de maneira responsável em relação ao meio ambiente. A Borealis é uma grande apoiadora da iniciativa Responsible Care®, que abrange toda a indústria e se concentra em preocupações relacionadas a saúde, segurança e meio ambiente com relação a nossos negócios. Embora esperemos que todos compreendam e cumpram as regulamentações locais relacionadas ao meio ambiente e à saúde e segurança nas jurisdições em que conduzimos negócios, este Código não trata diretamente dessas preocupações. No entanto, elas são parte importante dos princípios éticos segundo os quais a Borealis faz negócios e nossos funcionários devem tê-las sempre em mente e expressar suas preocupações sobre essas questões, sempre que necessário.

3. Cumprindo o código

O que esperamos de você

3.1 ESPERAMOS QUE VOCÊ TENHA DISCERNIMENTO

O Código não é apenas um conjunto de procedimentos a serem seguidos; ele coloca sobre você a responsabilidade de julgar. Confiamos na sua capacidade de fazer julgamentos corretos, fundamentados pelos princípios descritos neste Código, evitando sempre comportamentos inadequados.

3.2 ESPERAMOS QUE VOCÊ CUMPRA OS REQUISITOS LEGAIS

A Borealis é uma empresa global, e isso acaba nos sujeitando às leis e regulamentos de inúmeros países e jurisdições diferentes em todo o mundo. Além de cumprir os princípios descritos neste Código, esperamos que você cumpra todas as leis e regulamentos locais e internacionais aplicáveis. Se alguma disposição deste Código entrar em conflito com uma lei vigente, a lei sempre prevalecerá. Nosso Departamento Jurídico está disponível para ajudá-lo com isso.

3.3 ESPERAMOS QUE VOCÊ SEMPRE PENSE SE SUAS AÇÕES PODEM GERAR PROBLEMAS JURÍDICOS OU ÉTICOS PARA A EMPRESA

Nas ocasiões em que surgir um problema ou uma questão e pairar a dúvida sobre como agir, incentivamos que use as seguintes etapas de Avaliação ética (ver Fig. 1) para orientar sua análise.

3.4 ESPERAMOS QUE VOCÊ DENUNCIE SEMPRE QUE VIR ALGO ERRADO NA BOREALIS

Se presenciar uma conduta desonesta ou outro tipo de comportamento que esteja em desacordo com nossos princípios éticos, você deve denunciá-lo. Da mesma forma, se houver cometido ou tomado ciência de algum erro ou outra situação que possa ser motivo de preocupação para a Borealis, esperamos que você a traga ao nosso conhecimento. Isso é essencial para que a Borealis mantenha sua posição de líder mundial de respeito. A seção 4 explica a quem você pode levar tais problemas e de que maneira.

3.5 ESPERAMOS QUE VOCÊ PARTICIPE DOS TREINAMENTOS ORGANIZADOS PELA BOREALIS SOBRE ESSES PROBLEMAS

Todos os funcionários devem realizar o treinamento on-line obrigatório do Código de Conduta. Os treinamentos devem ser repetidos todos os anos. Espera-se que todos os funcionários preencham a Certificação Anual que confirma que eles estão familiarizados com o Código de Conduta nos Negócios, e que foram informados no caso de perceberem algum tipo de desvio dos princípios inseridos no Código. Ao se deparar com uma decisão difícil, antes de agir, incentivamos que use a Árvore de Decisão (ver Fig. 2) para ajudá-lo a decidir se determinado procedimento está correto: Se a resposta for “não” para qualquer uma das perguntas acima, não prossiga com a ação proposta e expresse sua preocupação, conforme estabelecido na Seção 4.



3. Cumprindo o código

Etapas de avaliação ética



RECONHEÇA QUE EXISTE UM PROBLEMA DE ÉTICA

- Alguém está lhe pedindo para fazer algo errado?
- Você soube de alguma conduta potencialmente ilícita ou antiética por parte de um colega, parceiro de negócios ou fornecedor?
- Existe alguma questão jurídica ou fiscal a ser ponderada?



PENSE ANTES DE TOMAR QUALQUER ATITUDE – NÃO TENHA PRESSA

- Resuma o problema. Ele está claro para você?
- Porque isso é um problema?
- Quais são suas opções?
- Alguém mais pode ser afetado?
- A que você pode recorrer para obter orientação?



DECIDA QUAL PROCEDIMENTO ADOTAR

- Releia a Política de Ética
- Consulte os demais
- Avalie os riscos e como eles podem ser minimizados



TESTE SUA CONCLUSÃO

- Aplique os valores da Borealis à sua decisão:
we care, we're curious, we progress



PROSSIGA

- Comunique sua decisão
- Certifique-se e acompanhe as mudanças, caso sejam necessárias

3. Cumprindo o código

Faça essas perguntas a si mesmo...



Fig. 2: Árvore de decisão

4. Expressando preocupações, denunciando e buscando conselhos

4.1 COM QUEM FALAR: COMO EXPRESSAR UMA PREOCUPAÇÃO OU BUSCAR ORIENTAÇÃO

Quando você tem uma preocupação sobre um procedimento proposto, ou sobre uma situação existente, deve levá-lo à pessoa apropriada. A pessoa apropriada, na maioria dos casos, será o seu gestor direto. Este Código determina nossa clara expectativa de que os líderes promovam um ambiente em que os funcionários se sintam à vontade para falar com eles. No entanto, pode haver momentos em que você não considere apropriado falar com seu gestor (por exemplo, quando sua preocupação estiver relacionada a ele), ou em que continue em dúvida, mesmo após consultá-lo. Nesses casos, você pode consultar ou fazer uma denúncia para:

Linha direta de ética

- Embaixadores de ética
- Grupo de Conformidade e ética
- Departamento jurídico
- Diretoria de RH
- Auditoria interna
- Canais de comunicação de ética

A Borealis está empenhada em levar a sério toda preocupação relatada. Cada relato é cuidadosamente revisto e tratado com máxima sensibilidade e confidencialidade (na medida do permitido por lei) e de acordo com todos os requisitos legais aplicáveis. Os indivíduos responsáveis por receber os relatos e denúncias, bem como demais funcionários envolvidos no processo de investigação, devem cumprir o [Manual de Gerenciamento de Casos de Ética](#).

4.2 EMBAIXADORES DE ÉTICA E A LINHA DIRETA DE ÉTICA

Em relação aos funcionários e também a terceiros, os Embaixadores de Ética têm duas funções:

- estarem disponíveis para consulta ao surgir um problema, e para levar a questão adiante
- promover a conscientização e a compreensão deste Código (bem como o seu cumprimento) em toda a Borealis

Os Embaixadores de Ética são compostos por funcionários da Borealis. Embora tenham outras funções dentro do Grupo, eles receberam treinamento específico para exercer esse papel.

O Grupo de Conformidade da Borealis gerencia e organiza Conferências de Ética bienais para as quais convidamos nossa alta administração, representantes de nossos acionistas e, mais importante, nossos Embaixadores da Ética. O objetivo dessas Conferências é fomentar nossa cultura ética, sensibilizar e gerar discussões sobre ética.

[Lista de Embaixadores de Ética da Borealis](#)

4.3 SEM RETALIAÇÃO CONTRA AQUELES QUE EXPRESSAM PREOCUPAÇÕES

É essencial para a eficácia deste Código e a manutenção de uma cultura de integridade em toda a Borealis que os funcionários se sintam livres para falar, sem medo de críticas ou represálias, e que possam participar de eventuais investigações posteriores. A Borealis, portanto, não tolera qualquer tipo de retaliação contra funcionários que relatem um problema ou participem da investigação de uma possível violação do Código, das políticas da empresa ou da lei vigente. Se você sofrer qualquer retaliação desse tipo, como ameaça e/ou intimidação, entre em contato com o Diretor de Ética e Conformidade do Grupo imediatamente. Qualquer indivíduo que retaliar contra um funcionário por se envolver em qualquer uma dessas atividades estará sujeito a ações disciplinares, podendo chegar ao encerramento do vínculo empregatício.

Linha direta de ética

+32 1547 9090
durante o horário comercial normal na Europa
(para a França, ligue +33 1 47 96 92 45) ou envie
um e-mail para ethics@borealisgroup.com

Para denúncias anônimas, use o Formulário de Ética:

[Denúncia anônima](#)

5. Expectativas de conformidade específicas

5.1 VOCÊ E A BOREALIS

5.1.1 Trabalhando uns com os outros

Tratamos a todos com justiça, respeito e dignidade. Nós não toleramos qualquer forma de abuso, assédio ou discriminação. Isso inclui ações que possam ser consideradas ofensivas, intimidadoras ou discriminatórias, bem como qualquer forma de assédio sexual. Portanto, esperamos que você:

- trate todos com respeito e dignidade (jamais ameace, humilhe ou use linguagem e/ou ações sugestivas ou depreciativas direcionadas a quem quer que seja, inclusive no contexto de feedback crítico)
- jamais faça comentários impróprios de natureza sexual, ou adote qualquer outro comportamento sexualmente ofensivo
- trate a todos (interna e externamente) igualmente, baseando suas decisões no mérito, e não em características irrelevantes
- não devemos discriminar os candidatos no recrutamento ou os funcionários no momento da promoção em razão de raça, religião, nacionalidade, cor, sexo, orientação sexual, idade, estado civil ou deficiência, que não tenham qualquer relação com o trabalho em questão
- respeite as diferenças culturais
- fique atento a comportamentos e/ou comentários que possam ser considerados ofensivos pelos demais
- tome uma atitude quando tal ação estiver afetando você ou seus colegas.

5.1.2 Privacidade de dados

Enquanto Grupo empresarial, somos responsáveis pelo manuseio de suas informações pessoais. É essencial que todos os funcionários possam ter a confiança de que a Borealis tratará todas as informações pessoais de seus funcionários e parceiros de negócios com responsabilidade, sigilo e em conformidade com todas as obrigações legais aplicáveis. Levamos muito a sério nossas obrigações no âmbito do Regulamento Geral de Proteção de Dados (GDPR – General Data Protection Regulation) e todas as demais leis de proteção de dados aplicáveis, e tomamos todo cuidado possível para impedir divulgações não autorizadas. Determinados funcionários podem, como parte de sua função profissional, manipular de forma lícita informações pessoais de outros funcionários ou de terceiros. Esses funcionários deverão receber treinamentos específicos sobre o que se espera e exige que eles façam em relação à manipulação de tais dados. Esperamos que todos os funcionários, ao se depararem com dados pessoais, tratem-nos de acordo com a lei e de forma sigilosa, seja qual for o contexto.

[Manual de procedimentos de proteção de dados da Borealis](#)

Os funcionários que lidam com dados pessoais devem se familiarizar com nosso Aviso de Privacidade e o Manual de procedimentos de proteção de dados.

5.1.3 Informações confidenciais

Muitos funcionários terão acesso a informações durante o seu trabalho que são confidenciais para a Borealis. Os funcionários não devem divulgar a terceiros informações adquiridas no desenvolvimento dos negócios, seja durante o trabalho ou em qualquer outra situação, a menos que:

- eles saibam que as informações não são confidenciais (no entanto, em caso de dúvida, o funcionário deve presumir que as informações adquiridas no trabalho são confidenciais)
- eles estejam autorizados a compartilhar tais informações com um terceiro específico por razões comerciais.

[Procedimento de manipulação e proteção de informações da Borealis](#)

5.1.4 Conflito de interesses

Um conflito de interesses pode ocorrer quando existe a possibilidade de o seu interesse pessoal atrapalhar o dever de atuar visando atender exclusivamente os interesses comerciais da Borealis. Conflitos de interesses podem ocorrer de diversas maneiras diferentes. Normalmente, eles surgem nas seguintes situações:

- empregos externos ou afiliação com concorrentes, clientes ou fornecedores
- trabalhar com parentes próximos
- ter um relacionamento íntimo com um colega que possa influenciar decisões importantes, como valor do salário, avaliação de desempenho ou promoção
- atuar como membro do conselho, comitê consultivo ou outro órgão administrativo de outra organização
- investimentos que possam influenciar ou parecer influenciar seu julgamento. Esperamos que você:
- evite qualquer atividade capaz de criar até mesmo a mais remota impressão de conflito entre seus interesses pessoais e os interesses comerciais da Borealis
- comunique ao seu gestor direto e ao Diretor de Conformidade e Ética do Grupo qualquer conflito real, aparente ou potencial que você possa ter (ou vir a desenvolver) a fim de proteger a si mesmo e à empresa
- respeite toda e qualquer restrição eventualmente imposta a você em virtude de uma comunicação de conflito de interesses.

5.1.5 Segundo emprego

De modo geral, esperamos que os funcionários da Borealis não tenham outro emprego paralelo. No entanto, isso pode ser permitido em determinadas circunstâncias. Se você se propuser a aceitar um segundo emprego ou qualquer função oficial alheia ao seu vínculo empregatício com a Borealis, primeiro deve comunicar essa intenção ao seu gestor e ao RH a fim de garantir que tal cargo não entre em conflito com suas responsabilidades como funcionário da Borealis ou com os termos deste Código. Você não tem permissão para iniciar qualquer função externa sem a aprovação prévia do seu líder e do RH.

5.1.6 Contratando funcionários ou autoridades do governo

A contratação de funcionários ou ex-funcionários do governo pode gerar preocupações e necessidades de conformidade jurídica a serem tratadas com cuidado. Consequentemente, você deve solicitar a autorização do Departamento Jurídico antes de contratar um funcionário ou uma autoridade atual ou antiga do governo, para qualquer função. Como regra geral:

- A Borealis pode contratar um funcionário ou uma autoridade do governo para prestar serviços, desde que tais serviços sejam para fins comerciais legítimos, sejam lícitos no país em que serão realizados e não interfiram de qualquer maneira ou em qualquer grau com os deveres e as obrigações governamentais do funcionário ou da autoridade em questão. Isso também se refere a ex-funcionários do governo, no caso de as atividades a serem realizadas estarem diretamente relacionadas com as funções exercidas ou supervisionadas pelo ex-funcionário durante a vigência do seu mandato.
- A Borealis não deve contratar um funcionário ou uma autoridade do governo para realizar serviços que entrem em conflito ou interfiram de qualquer maneira ou em qualquer grau com os deveres e/ou as obrigações governamentais do funcionário ou da autoridade em questão, ou com os deveres e/ou as obrigações da agência governamental que atua como empregador de tal funcionário ou autoridade.

5.2 PROTEGENDO A BOREALIS

5.2.1 Fornecimento externo de informações

É essencial para a imagem e a reputação da Borealis que todos os dados e informações fornecidos sobre nossos produtos e serviços, quer para clientes, agências reguladoras ou outros, sejam, na medida do possível, precisos e verdadeiros. Qualquer provisão externa de dados que seja conscientemente falsa, incompleta ou enganosa, ou que não possa ser fundamentada por evidências, especialmente para clientes, fornecedores ou entidades governamentais, será tratada com muita seriedade.

5.2.2 Uso de ativos da empresa

Esperamos que você utilize as instalações e os recursos da Borealis (incluindo recursos de TI) apenas para a condução adequada dos negócios (embora o uso pessoal ocasional seja permitido). Instalações e recursos incluem ativos físicos, ativos intangíveis e informações confidenciais da empresa. E-mails, mensagens e outros arquivos eletrônicos relacionados ao trabalho em celulares e laptops da empresa são de propriedade exclusiva da Borealis. Na medida permitida pelas leis aplicáveis, a Borealis preserva seu direito de acessar, monitorar, arquivar e processar esses dados em conexão com a investigação de suspeita de má conduta ilegal ou antiética ou em caso de necessidades comerciais urgentes. E-mails e arquivos privados devem ser marcados como “PRIVADOS”, neste caso eles podem não ser acessados. Para obter mais informações, consulte: Esperamos que você faça o melhor uso possível das instalações, do dinheiro e demais recursos da empresa. É responsabilidade de cada funcionário da Borealis manter as instalações, os recursos e os sistemas de informação da Borealis protegidos contra danos ou o uso/a divulgação sem autorização. Devemos preservar a integridade e a confidencialidade das informações da empresa e, para tanto, proteger os recursos tanto de hardware como software da Borealis.





5.3 CONDUZINDO OS NEGÓCIOS DA MANEIRA CORRETA

5.3.1 Direitos Humanos

Respeitamos a importância dos direitos humanos em todo o mundo, o que inclui:

- tratar a todos com respeito, defendendo a diversidade e a inclusão
- promover práticas justas de emprego responsável e salários & horas
- oferecer salários justos e competitivos
- proibição de assédio, bullying, discriminação, uso de trabalho infantil ou forçado ou tráfico de pessoas para qualquer finalidade
- respeitamos o direito dos funcionários de exercer seu direito de livre associação e optar por ter ou não uma representação em negociação coletiva
- estamos comprometidos em garantir que nossos funcionários e fornecedores tomem as medidas adequadas para garantir o respeito aos direitos humanos em nossos negócios e na cadeia de suprimentos
- aderimos aos preceitos de direitos humanos em nossas relações com as partes interessadas e por meio de nossos produtos e serviços.

5.3.2 Combate ao suborno e à corrupção

Nós não toleramos suborno e corrupção em qualquer de suas formas em nossos negócios, e cumprimos todas as leis e regulamentos antissuborno e anticorrupção aplicáveis. Subornos, propinas, vantagens indevidas e outros atos de corrupção são estritamente proibidos pela Borealis. Suborno é uma oferta de vantagem financeira ou de qualquer item de valor, feita para induzir ou recompensar o desempenho indevido de uma função pelo destinatário. O suborno normalmente ocorre na forma de dinheiro, mas também pode assumir outras formas, como o financiamento de hospedagem em hotéis ou de outras despesas de viagem/acomodação. No entanto, as políticas antissuborno não visam impedir o entretenimento corporativo normal. Suborno e corrupção são delitos criminais com sentenças severas tanto para as empresas quanto para as pessoas que as praticam, incluindo a possibilidade de prisão. Por esta razão, o não cumprimento destes requisitos é levado muito a sério. Como orientação geral, os funcionários devem proceder de acordo com as seguintes diretrizes: jamais ofereça, conceda ou aceite pagamento ou qualquer item de valor, diretamente ou por meio de terceiros, na tentativa de fechar negócios ou influenciar indevidamente uma decisão de negócios.

- apenas ofereça e aceite presentes e cortesias que estejam de acordo com as políticas da Borealis (ver Fig. 3)
- recuse qualquer oferta de “pagamento de incentivo” adicional para executar uma função
- tome cuidado especial ao lidar com autoridades públicas
- mantenha livros e registros contábeis precisos para descrever os pagamentos de forma honesta
- entre em contato com o Diretor de Conformidade e Ética do Grupo caso seja (ou acredite estar sendo) confrontado com um possível suborno ou pagamento indevido.

5.3.3 Presentes e cortesias

Durante os negócios, você pode receber ofertas de cortesias ou presentes de terceiros, como fornecedores. Da mesma forma, você também pode oferecer cortesias a terceiros. Presentes e cortesias razoáveis e adequados, com propósito comercial legítimo, são admissíveis e não são considerados subornos nos termos das leis internacionais anticorrupção. Em geral, presentes e hospitalidade com valor superior a € 100,00 por destinatário requerem análise adicional. No entanto, você não deve aceitar presentes, refeições, entretenimento ou qualquer outro tipo de benefício de clientes ou fornecedores se isso puder comprometer (ou pareça comprometer) sua capacidade de tomar decisões de negócios objetivas, levando em conta exclusivamente os interesses da Borealis. Da mesma forma, você não deve oferecer cortesias e/ou benefícios se houver a probabilidade de criar a percepção de obrigação pela parte receptora. A oferta de presentes e/ou cortesias a entidades ou funcionários do governo deve ser evitada, sendo permitida apenas quando em estrita conformidade com nossa política Anticorrupção e de Presentes e Cortesia. As leis internacionais antissuborno enfatizam o fato de que documentação e transparência são itens fundamentais. Portanto, a Borealis mantém um Registro

de Presentes e Cortesias oferecidos ou recebidos. Esperamos que todos os funcionários registrem os presentes e as cortesias de acordo com os requisitos listados na tabela abaixo. Em caso de dúvida, consulte o Diretor de Conformidade e Ética do Grupo. Funcionários que deixarem de registrar corretamente um presente ou uma cortesia poderão estar sujeitos a ações disciplinares.

[Registro de presentes e cortesias](#)

Registre os presentes no Registro de presentes da Borealis.

Requisitos de registro de presentes e hospedagens		
Permitidos sem registro	Não permitidos	Requerem registro
Presentes isolados, triviais e de baixo custo, por exemplo: – Diário de bolso – Caneta – Calendário – Calculadora – Chaveiro – Peso de pape – Item decorativo (placa/caixa) – Flores – Serviços de comodidade; almoço/ outra refeição para visitantes da Borealis durante o período de visita às instalações da empresa Refeições com finalidade comercial legítima com valor inferior a € 100,00/pessoa	– Presentes e hospitalidade que violem as leis aplicáveis (por exemplo, garrafas de vinho não são permitidas em alguns países) – Dinheiro ou equivalentes a dinheiro (como cartões-presente) – Presentes ou convites de natureza antiética (de cunho sexual) – Presentes que tenham sido exigidos pelo destinatário – Participação em eventos sociais frequentes ou extravagantes – Eventos ou viagens de férias	Qualquer presente e hospitalidade não mencionados nas colunas anteriores – Presentes e hospedagens com valor superior a € 100,00; ou, em caso de recorrência, com valor não superior ao total de € 500,00 nos últimos 12 meses – Presentes e hospedagens para funcionários públicos – Assinaturas de adesão

Fig. 3: Requisitos de registro de presentes e hospedagens

5.3.4 Negociação com informações Privilegiadas

A Borealis espera que você não adote condutas indevidas de mercado, seja em sua própria vantagem ou em sua função na Borealis. Pode acontecer, durante seu trabalho, de chegar ao seu conhecimento informações “privilegiadas”, confidenciais ao mercado (ou seja, informações que são confidenciais, mas que, se tornadas públicas, influenciariam o preço de determinadas ações ou outros instrumentos financeiros). O uso de tais informações para ganho pessoal é ilegal, e há regras detalhadas sobre como, quando e para quem essas informações podem ser divulgadas. Para se proteger contra violações dessas regras, as políticas da Borealis determinam que você proceda das seguintes maneiras:

- jamais compre ou venda ações e títulos da OMV/Borealis se tiver informações privilegiadas
- jamais discuta ou divulgue qualquer informação importante não pública dentro ou fora da Borealis, a não ser no curso normal dos negócios
- não realize quaisquer atividades de investimento privado em empresas ou setores devido aos conhecimentos adquiridos ao longo do seu vínculo empregatício com a Borealis que possam ser relevantes
- não faça recomendações a terceiros para negociar as ações e títulos ou valores mobiliários da OMV/Borealis ou valores mobiliários de qualquer empresa ou setor
- em caso de dúvida, consulte o Diretor de Conformidade e Ética do Grupo.

5.3.5 Comportamento anticompetitivo

A Borealis compete de forma justa em todos os mercados e países, jamais colaborando com seus concorrentes em nenhum aspecto de seus negócios. A empresa cumpre todas as leis de livre concorrência aplicáveis em todo o mundo. As leis que impedem a concorrência desleal (também conhecidas como leis antitruste) são complexas e as multas por violação são bastante pesadas. Além disso, outras consequências de tal violação incluem sanções individuais, anulação de contratos e danos, bem como publicidade negativa. Em apoio à política da Borealis, você deve sempre:

- abster-se de propor e/ou aceitar celebrar qualquer tipo de acordo com concorrentes que envolva, por exemplo: fixação de preços de venda ou compra, planos de vendas e marketing, informações sobre clientes ou fornecedores, licitação de contratos, alocação ou divisão de mercados, boicotes, restrição de capacidade ou produção, termos de venda ou compra ou a troca de informações sobre qualquer outro assunto comercialmente sigiloso
- não entrar em discussões ou interagir com concorrentes de modo a criar a aparência de celebração de acordos e/ou entendimentos indevidos capazes de eliminar ou restringir a livre concorrência
- obter dados ou informações sobre a concorrência a partir de fontes independentes, e não dos próprios concorrentes

- rever antecipadamente, em conjunto com o Departamento Jurídico, qualquer acordo com clientes ou fornecedores que envolva exclusividade, vinculação, negociação recíproca ou qualquer outra restrição semelhante
- evitar usar clientes ou qualquer outro indivíduo como intermediários para a troca de informações comercialmente sigilosas com concorrentes
- consultar o Departamento Jurídico sempre que tiver dúvidas ou preocupações relacionadas a condutas antitruste.

Instruções sobre a lei de livre concorrência

Para uma explicação mais detalhada, consulte sempre as nossas Instruções sobre a lei de livre concorrência.

5.3.6 Leis de sanções e comércio internacional

Somos uma empresa global que opera em uma área (produtos químicos) sujeita à regulamentação do comércio internacional. Nós cumprimos todas as leis de comércio aplicáveis de todos os países onde operamos, incluindo as leis de sanções, controle de importação e exportação e as leis alfandegárias que se aplicam ao comércio transfronteiriço de nossos produtos e serviços. Os funcionários envolvidos no comércio transfronteiriço dos nossos produtos e serviços devem:

- cumprir as leis aplicáveis de sanções e controle comercial, bem como os procedimentos personalizados aplicáveis
- considerar os riscos de sanções como parte das oportunidades de negócios e parceiros de negócios
- obter as devidas aprovações internas, de acordo com as políticas da Borealis, antes de realizar qualquer transação que possa envolver a aplicação de restrições comerciais, como no caso de indivíduos ou países que figuram em listas de sanções
- consultar o Departamento Jurídico ao responder perguntas ou questionários sobre atividades potencialmente sujeitas a restrições comerciais
- notificar o Diretor de Conformidade e Ética do Grupo sobre eventuais suspeitas ou confirmações do não cumprimento de leis ou restrições comerciais.

Tenha cuidado com:

- Novos mercados: Negócios em novos países, em particular aqueles sujeitos a restrições comerciais ou programas de sanções internacionais
- Controles comerciais de itens de uso duplo:

Itens de uso duplo são bens, software ou tecnologias que podem ser usados tanto para aplicações civis quanto militares. O trânsito de itens de uso duplo pode incluir a transferência via e-mail, download, reuniões, discussões ou visitas, e pode estar sujeito a requisitos de controle de exportação. O controle comercial de itens de uso duplo pode afetar os negócios de peças de reposição e componentes de fábricas.

5.3.7 Impedindo a lavagem de dinheiro

Lavagem de dinheiro é o nome dado ao processo de ocultar fundos ilícitos ou fazê-los parecer legítimos. Abrange também o uso de fundos legítimos para financiar o crime ou o terrorismo.

- Jamais se envolva em esquemas de lavagem de dinheiro
- Conheça seus parceiros de negócios seguindo nossos procedimentos de avaliação de risco de terceiros
- Entre em contato com o Diretor de Conformidade e Ética do Grupo em caso de suspeita.

5.3.8 Compras

O gerenciamento adequado e ético de nossas compras é o mais fundamental aos nossos negócios. Em nosso objetivo de alcançar as melhores condições comerciais possíveis, também precisamos ter certeza de que compramos exclusivamente de fornecedores éticos que estão comprometidos com a ética e a conformidade. Falhas na seleção de um fornecedor ético podem resultar em multas e outros prejuízos financeiros e de reputação. A seleção adequada e imparcial de fornecedores éticos e de seus suprimentos no melhor interesse de nossa empresa não é apenas responsabilidade de nossa equipe de compras, mas de todos os envolvidos em um processo de compras.

5.3.9 Parceiros de negócios

Nossos clientes, fornecedores, prestadores de serviços, agentes e outros parceiros de negócios desempenham um papel fundamental em nossos negócios. Nós os avaliamos com muita atenção antes de nos envolvermos com eles, e esperamos que eles se comportem de maneira ética e obediente às leis. Os prestadores de serviços que interagem com o setor público devem ser examinados com cautela adicional, especialmente em países considerados menos transparentes. Os parceiros de negócios devem estar sujeitos a acordos de confidencialidade sempre que tiverem acesso a informações confidenciais ou proprietárias. Os fornecedores devem ser selecionados de forma justa e sem conflitos de interesses ou qualquer tipo de favoritismo capaz de comprometer o processo de seleção. Os fornecedores devem tratar seus funcionários de forma justa, fornecer locais de trabalho seguros e saudáveis, minimizar seu impacto ambiental e impor os mesmos requisitos aos respectivos subcontratados. Antes de celebrar um contrato com um parceiro de negócios, você deve:

- realize a due diligence e o monitoramento contínuo para garantir razoavelmente que suas atividades e transações comerciais são respeitáveis, responsáveis e legais, particularmente no que diz respeito à Lei de Suborno do Reino Unido, a Lieferkettengesetz alemã e a legislação aplicável da UE
- assegurar-se de entender e descrever os serviços prestados por qualquer agente, intermediário ou outro fornecedor pelo qual você seja responsável.
- selecionar os fornecedores com base no mérito e de acordo com as políticas e processos de aquisição da Borealis.
- obter o comprometimento por parte de seus parceiros de negócios de se comportarem de maneira ética e em total conformidade com a Política de Ética da Borealis. Para uma explicação mais detalhada, consulte a nossa Lei contra a escravidão moderna (Modern Slavery Act) e a nossa Due Diligence Compliance.



6. Nossa política de ética em resumo

Estamos comprometidos com uma cultura de ética e conformidade, segundo a qual conduzimos nossos negócios globais com integridade e de acordo com as leis e os regulamentos aplicáveis.

Esperamos que nossos funcionários falem sempre que virem possíveis violações da lei, de regulamentos, desta política de ética ou de outras políticas relevantes.

Nada é mais importante para nós do que a saúde e a segurança de nossos funcionários, e nos comportamos de maneira responsável em relação ao meio ambiente.

Tratamos todos com respeito e não toleramos injustiça, assédio, abuso ou retaliações no local de trabalho.

Protegemos os dados pessoais e as informações confidenciais.

Não fornecemos informações falsas ou enganosas para parceiros internos ou externos.

Não aceitamos subornos, propinas ou qualquer outro tipo de pagamento indevido. Mantemos livros e registros contábeis precisos para descrever os pagamentos de forma honesta.

Só oferecemos ou aceitamos presentes e cortesias se forem lícitos, modestos, razoáveis e apropriados.

Não celebramos qualquer tipo de acordo ou entendimento com concorrentes a fim de fixar preços ou restringir de alguma outra forma a livre concorrência.

Evitamos qualquer atividade capaz de criar conflitos de interesses (ou mesmo a aparência de conflito) entre os interesses pessoais de um funcionário e os interesses comerciais da Borealis.

Nós avaliamos cuidadosamente nossos parceiros de negócios antes fecharmos negócio com eles, e esperamos que eles se comportem de maneira ética e em conformidade com as leis.

Não nos envolvemos em nenhuma má conduta de mercado em benefício individual ou da Borealis.

Manifeste-se em: borealis.integrityline.com

7. Conclusões da Conferência de Ética

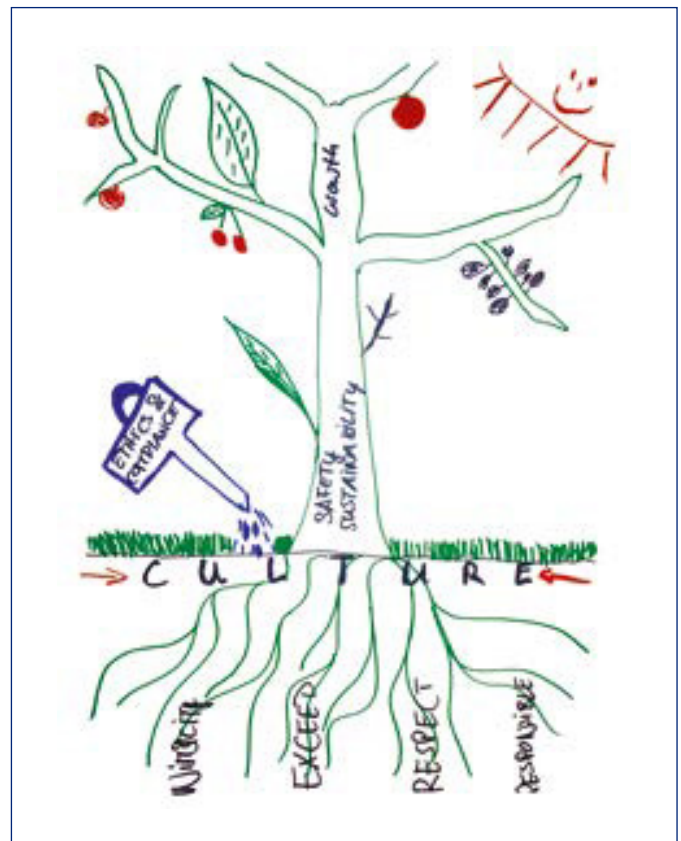
Um dos destaques da Conferência de Ética 2018 foi a “atividade em equipe do World Café”. Duas das tarefas solicitadas aos participantes foram:

- Descrevam a essência da cultura de ética da Borealis
- Como podemos implementar e sustentar essa cultura?

O objetivo dessa atividade era que todos os participantes se envolvessem em discussões construtivas, refletissem em equipe e criassem sua própria visão. Alguns resultados são mostrados abaixo.



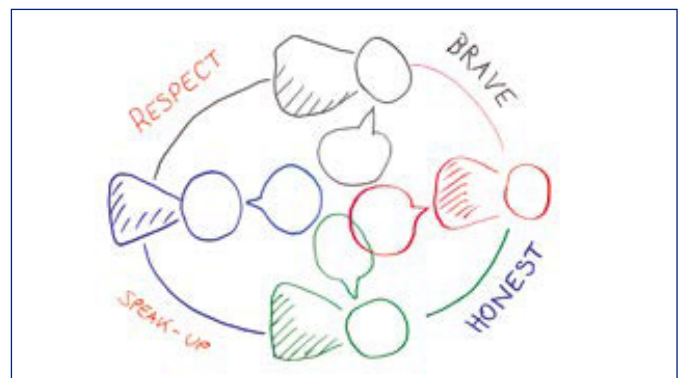
O impacto do comportamento antiético deixa marcas no conjunto organizacional, mas principalmente no âmbito pessoal. Sem falar dos tubarões que nadam ao redor.



A árvore é uma metáfora que representa a diversidade da Borealis como um todo. A ética é o ingrediente positivo que mantém viva essa grande árvore mítica.



A figura contém o esboço real das mãos dos membros da equipe, transmitindo a percepção da equipe sobre a essência da ética.



Os balões de diálogo sem texto algum indicam a liberdade de abordar quaisquer problemas e/ou preocupações, resultado de uma cultura altamente diversificada.

8. Links importantes

Política de ética da Borealis para parceiros de negócios	4
Procedimento de tratamento de casos de investigação e ética	9
Lista dos Embaixadores de Ética da Borealis	9
Denúncia anônima	9
Procedimentos de proteção de dados da Borealis	10
Procedimento de manipulação e proteção de informações da Borealis	10
Uso privado de ativos da empresa	11
Instruções antissuborno e anticorrupção	12
Registro de presentes e hospedagens	13
Instrução de conformidade do emissor Borealis/OMV	14
Instruções sobre a lei de livre concorrência	14
Lei da escravidão moderna	15
Due diligence de conformidade	15

Data de emissão: **Março de 2022**

A Borealis é um dos principais fornecedores mundiais de soluções avançadas e sustentáveis em poliolefinas, e um dos pioneiros europeus na reciclagem de poliolefinas. Na Europa, somos líderes de mercado em produtos químicos de base. Aproveitamos nossa experiência em polímeros e décadas de experiência para oferecer soluções em materiais de valor agregado, inovadoras e circulares para indústrias-chave, como produtos de consumo, energia, saúde, infraestrutura e mobilidade.

Ao reinventar o essencial para uma vida sustentável, nos baseamos em nosso compromisso com a segurança, nosso pessoal, inovação e tecnologia e excelência em desempenho. Estamos acelerando a transformação para uma economia circular de poliolefinas e expandindo nossa presença geográfica para melhor atender nossos clientes em todo o mundo. Com sede em Viena, Áustria, empregamos 6.900 funcionários e operamos em mais de 120 países. Em 2021, geramos vendas totais de 12,3 milhões de euros e um lucro líquido de 1,396 milhões de euros. A OMV, empresa internacional de petróleo e gás com sede na Áustria, possui 75% de nossas ações, enquanto os 25% restantes são de propriedade da Abu Dhabi National Oil Company, ou ADNOC, com sede nos Emirados Árabes Unidos (EAU). Fornecemos serviços e produtos a clientes em todo o mundo através da Borealis e de duas importantes joint ventures: Borouge (com a ADNOC, com sede nos Emirados Árabes Unidos); e Baystar™ (com a TotalEnergies, com sede nos EUA).

www.borealisgroup.com | www.borealisinvestments.com

Disclaimer The information contained herein is to our knowledge accurate and reliable as of the date of publication. Borealis and Borouge extend no warranties and make no representations as to the accuracy or completeness of the information contained herein, and assume no responsibility regarding the consequences of its use or for any errors. It is the customer's responsibility to inspect and test our products in order to satisfy himself as to the suitability of the products for the customer's particular purpose. The customer is also responsible for the appropriate, safe and legal use, processing and handling of our products. Nothing herein shall constitute any warranty (express or implied, of merchantability, fitness for a particular purpose, compliance with performance indicators, conformity to samples or models, non-infringement or otherwise), nor is protection from any law or patent to be inferred. Insofar as products supplied by Borealis and Borouge are used in conjunction with third-party materials, it is the responsibility of the customer to obtain all necessary information relating to the third-party materials and ensure that Borealis and Borouge products, when used together with these materials, are suitable for the customer's particular purpose. No liability can be accepted in respect of the use of Borealis and Borouge products in conjunction with other materials. The information contained herein relates exclusively to our products when not used in conjunction with any third-party materials. Borlink™ is a trademark of the Borealis Group.

Borealis AG

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

