

Date: 12/11/2025	Global Policy	
	Linee Guida Internazionali – Modello Ex D.lgs. 231/2001	

1. SCOPO

KIKO, in conformità con il Codice Etico adottato dalla Società, si impegna a svolgere la propria attività nel rispetto dei **principi etici** del Gruppo e delle leggi locali applicabili. Inoltre, KIKO ha adottato un Modello di Gestione Organizzazione e Controllo in conformità al D.lgs. italiano 231/2001 (il "Modello").

Scopo del presente documento ("Linee Guida") è quello di fornire un quadro sistematico di riferimento per tutte le società controllate del Gruppo, le quali dovranno **adottare e attuare** tutti gli **standard di controllo e i comportamenti** previsti dalla presente policy come definito da KIKO S.p.A.

2. SOCIETA' E PERIMETRO

KIKO Linee Guida Internazionali: si applica a tutte le società controllate, direttamente o indirettamente da KIKO S.p.A.

3. PROCESSO E RESPONSABILITA'

3.1. FRAMEWORK GIURIDICO

Il Decreto Legislativo n. 231/2001 fornisce un quadro normativo per la responsabilità delle imprese, prevedendo altresì le relative misure sanzionatorie, tra le quali, sanzioni, sospensione dell'esercizio delle attività aziendali, confisca in relazione a taluni reati previsti dalla normativa, commessi o tentati, da funzionari, dirigenti o loro subordinati, nonché da terzi (fornitori, partner, consulenti, etc.) nel suo interesse o a suo vantaggio.

Pertanto, l'azienda stessa può essere soggetta, direttamente e in modo indipendente, a sanzioni in relazione ai reati commessi da tali soggetti a meno che non abbiano agito esclusivamente a proprio vantaggio o nell'interesse di terze parti e non in quello dell'azienda stessa.

Si rileva, inoltre, che normative simili possono essere presenti nei vari Paesi in cui le Società Controllate di KIKO operano. I principi esposti nel presente documento trovano applicazione anche in tali Paesi, fermo restando eventuali ulteriori restrizioni stabilite dalle normative locali.

3.2. FATTISPECIE DI REATO EX D.LGS 231/2001 RILEVANTI

Si riportano di seguito le fattispecie di reato previste dal D.lgs. 231/2001 e valutate come rilevanti in considerazione delle attività sensibili svolte da KIKO:

- Delitti nei rapporti con la Pubblica Amministrazione
- Delitti informatici e trattamento illecito di dati
- Delitti di criminalità organizzata e transnazionali
- Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento
- Delitti contro l'industria e il commercio
- Reati societari
- Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico

Date: 12/11/2025	Global Policy	
	Linee Guida Internazionali – Modello Ex D.lgs. 231/2001	

- Reati transnazionali
- Delitti contro la personalità individuale
- Abusi di mercato
- Delitti di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro
- Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio
- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolenti di valori
- Delitti in materia di violazione del diritto d'autore
- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
- Reati ambientali
- Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
- Razzismo e xenofobia
- Reati tributari
- Contrabbando (ivi incluse le fattispecie di reato in materia di accise)
- Delitti contro il patrimonio culturale
- Delitti contro gli animali

3.3. PRINCIPI DI CONDOTTA

Il presente documento definisce i principi di comportamento e i presidi di controllo comuni da adottare nell'ambito delle attività lavorative svolte all'interno del Gruppo.
I soggetti apicali, o coloro che sono incaricati di specifiche funzioni, devono verificare l'attuazione degli standard di comportamento, così come descritti nel presente documento.

Se non diversamente previsto dalle normative locali, i dipendenti di KIKO devono attenersi, quindi, oltre che al Codice Etico, ai principi di comportamento descritti di seguito.

PRINCIPI DI COMPORTAMENTO GENERALI

Tutti i destinatari del presente documento sono tenuti a:

- **rispettare le leggi e i regolamenti** vigenti nel Paese in cui si opera, oltre alle disposizioni interne e ai principi etici aziendali;
- **rispetto** delle regole contenute nelle ***General Internal Instructions for Actions, Approvals and Signatures***, incluse le disposizioni su **poteri e flussi informativi**;
- **evitare** di porre in essere o partecipare alla **realizzazione di condotte** che, considerate individualmente o collettivamente, possano integrare le fattispecie di **reato** elencate in precedenza;
- **evitare** di **comportamenti** che, pur non integrando di per sé alcuna delle suddette fattispecie di reato, possano potenzialmente costituire il **presupposto** per la realizzazione dei **reati** stessi;
- **mantenere** in ogni circostanza una condotta ispirata ai **principi di correttezza, trasparenza e collaborazione**, assicurando il pieno **rispetto** delle **normative** vigenti, delle **disposizioni interne** e dei **principi etici** aziendali nello svolgimento di tutte le attività, nonché nei rapporti con soggetti pubblici e privati, indipendentemente dalla loro natura o ambito operativo;
- **segnalare** tempestivamente eventuali situazioni di **irregolarità, richieste indebite o comportamenti non conformi** riscontrati, utilizzando i canali previsti dall'organizzazione;

Date: 12/11/2025	Global Policy	
	Linee Guida Internazionali – Modello Ex D.lgs. 231/2001	

- **gestire i rapporti** con la **Pubblica Amministrazione** (inclusa l'Autorità Giudiziaria) solamente tramite **soggetti** formalmente **autorizzati**;
- **fornire** ai rappresentanti della Pubblica Amministrazione (inclusa l'Autorità Giudiziaria) **dichiarazioni veritiere, complete, corrette e rappresentative** dei fatti;
- **assicurare** che tutta la **documentazione** inviata o condivisa sia **completa, veritiera, corretta, archiviata e approvata** dal personale aziendale autorizzato;
- **evitare** qualsiasi **situazione di conflitto di interesse** nei confronti della Pubblica Amministrazione e delle controparti contrattuali di diritto privato;
- **non promettere, offrire o concedere somme di denaro, utilità o vantaggi a pubblici ufficiali**, incaricati di pubblico servizio o soggetti privati, salvo che si tratti di doni di modico valore o di normale cortesia d'affari;
- **accordare e corrispondere** in favore di **terzi** somme di denaro **al di fuori degli importi** contrattualmente **pattuiti**, o **distribuire regali od omaggi non dovuti**;
- prevedere che **ogni accordo con terze parti** sia **formalizzato** per iscritto, rendendo trasparente tipologia di incarico e condizioni economiche.
- **garantire la segregazione delle funzioni** nelle principali attività.
- **garantire la coerenza delle procure e dei processi autorizzativi interni rispetto all'organizzazione**.
- **assicurare** che le **terze parti** che supportano il Gruppo **rispettino** i principi etici e di condotta stabiliti nel **Codice di Condotta per i Partner Commerciali**.

PRINCIPI DI COMPORTAMENTO SPECIFICI

È OBBLIGATORIO

- **formalizzare i rapporti con terzi** mediante **contratti scritti** che specifichino oggetto, corrispettivo e condizioni, svolgendo **due diligence** proporzionate al rischio;
- **assicurare la tracciabilità e la veridicità della documentazione**, conservando le evidenze delle approvazioni e dei controlli;
- **effettuare pagamenti** esclusivamente a favore della **controparte contrattuale**, utilizzando **canali tracciati** e conformi alle procedure interne, con riconciliazione tra ordinanti e beneficiari;
- **gestire i rapporti con la Pubblica Amministrazione** solo tramite soggetti **formalmente autorizzati**, rilasciando **dichiarazioni veritiere e complete**;
- **gestire gifts & hospitality** nel rispetto delle soglie e delle procedure aziendali applicabili;
- **proteggere i dati e i sistemi informatici**, trattando dati personali solo con **idonea base giuridica** e su canali approvati; utilizzare immagini, audio o video di persone solo con **consenso** e nel rispetto delle norme locali;
- **rispettare le normative in materia di salute, sicurezza e ambiente**, segnalando tempestivamente criticità o condizioni di pericolo e collaborando alla loro rimozione;
- **selezionare fornitori** secondo criteri di **trasparenza e non discriminazione**, verificando i requisiti tecnico-professionali e le condizioni di lavoro; inserire nei contratti con agenzie clausole su retribuzioni, orari e divieto di lavoro minorile/forzato;
- **verificare la ragionevolezza economica delle operazioni** (ad esempio sul patrimonio immobiliare) e la coerenza dei mezzi di pagamento rispetto all'attività e al mercato;
- **effettuare comunicazioni esterne, accurate e veritiere**, esclusivamente tramite **canali e procedure autorizzate**;
- **emettere fatture e documenti** solo per operazioni effettivamente svolte, descrivendo correttamente natura, qualità e quantità delle prestazioni o merci;

Date: 12/11/2025	Global Policy	
	Linee Guida Internazionali – Modello Ex D.lgs. 231/2001	

- **impiegare personale** esclusivamente **in conformità alle normative vigenti**, verificando che i lavoratori siano maggiorenni (o comunque abbiano l'età minima prevista dalla legge) e, se cittadini stranieri, siano in possesso di un valido permesso di soggiorno o titolo abilitante all'attività lavorativa.

È VIETATO **X**

- **promettere, offrire o concedere denaro, utilità o vantaggi** a pubblici ufficiali, incaricati di pubblico servizio o soggetti privati; **accordare somme extra-contratto o omaggi non dovuti**;
- **alterare, falsificare o rappresentare in modo non corretto dati e informazioni** nei documenti societari, fiscali o doganali; **occultare o distruggere documenti** la cui conservazione è obbligatoria;
- **impiegare denaro, beni o utilità di provenienza illecita** o porre in essere schemi atti a ostacolare la **tracciabilità dei flussi finanziari**; avvalersi di **intermediari non trasparenti**;
- **influenzare impropriamente le decisioni della Pubblica Amministrazione** o ostacolare l'attività delle Autorità di vigilanza; **offrire utilità a soggetti chiamati a rendere dichiarazioni davanti all'Autorità Giudiziaria** per influenzarne il contenuto;
- installare o utilizzare **software non autorizzati o privi di licenza**; accedere abusivamente ai sistemi informativi; detenere o diffondere credenziali di accesso;
- **manomettere dispositivi di sicurezza** o ignorare istruzioni HSE; **utilizzare attrezzature non idonee o non mantenute**; compiere manovre non di competenza che possano compromettere la sicurezza;
- **utilizzare canali logistici non autorizzati** per eludere controlli doganali; **porre in commercio merci non conformi o di provenienza illecita**;
- **riprodurre abusivamente**, imitare, manomettere, distribuire **marchi, segni distintivi, brevetti, disegni industriali, opere o modelli** in titolarità di terzi;
- **diffondere informazioni di mercato false o fuorvianti**; **praticare concorrenza sleale**; **effettuare sponsorizzazioni non autorizzate** o non coerenti con l'attività; **vincolare la vendita di prodotti all'acquisto di altri non richiesti**;
- **trattare o comunicare dati personali senza idonea base giuridica e/o autorizzazione**;
- **rifiutare senza motivazioni oggettive la fornitura a clienti** che ne abbiano diritto, quando sussistono condizioni commerciali e di rischio adeguate.

3.4. FLUSSI INFORMATIVI

I destinatari del presente documento sono tenuti a segnalare le notizie relative alla violazione delle Linee Guida Internazionali o di pratiche non in linea con le Procedure emanate da KIKO nonché di norme di comportamento previste dal Codice Etico.

Le segnalazioni devono essere effettuate secondo i seguenti canali alternativi, i quali garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante:

- tramite il seguente canale dedicato: <https://kikomilano.whistlelink.com/>;
- tramite la seguente posta elettronica: whistleblowing@kikocosmetics.com;

3.5. SISTEMA DISCIPLINARE E SANZIONI

Tutto il personale di KIKO deve ispirarsi e attenersi alle disposizioni del presente documento.

Date: 12/11/2025	Global Policy	
	Linee Guida Internazionali – Modello Ex D.lgs. 231/2001	

L'osservanza della Linee Guida Internazionali, del Codice Etico deve considerarsi parte essenziale degli obblighi per i dipendenti del Gruppo.

KIKO, attraverso gli organi e le funzioni a ciò appositamente preposte, provvede a irrogare, con coerenza, imparzialità e uniformità, sanzioni proporzionate alle violazioni del presente documento e conformi alle vigenti disposizioni in materia di regolamentazione dei rapporti di lavoro e contrattuale.

4. VERSION

Vers.	Descrizione	Autore	Revisione	Approvazione	Data
0	Original	Global Audit	CEO	Consiglio di Amministrazione di KIKO SPA.	31/03/2020
1	Revisione a seguito di aggiornamento del Modello di organizzazione gestione e controllo ex d.lgs. 231/01 di KIKO	Global Audit	CEO	Consiglio di Amministrazione di KIKO SPA.	18/12/2025