



**Política del Sistema
Interno de
Información**

BIRLA CARBON SPAIN, S.L.

Diciembre 2023

**Policy of the Internal
Information System**

BIRLA CARBON SPAIN, S.L.

December 2023

Índice

1. Introducción Error! Bookmark not defined.	
2. Objeto Error! Bookmark not defined.	
3. Ámbito de aplicación subjetivo 4	
4. Ámbito de aplicación material..... 6	
5. Declaración de principios 7	
6. Responsable de SII 10	
7. Publicidad de SII 10	
8. Protección de Datos 11	

Index

1. Introduction Error! Bookmark not defined.	
2. Object Error! Bookmark not defined.	
3. Subjective scope of application..... 4	
4. Material scope of application..... 6	
5. Principles statement 7	
6. IIS Responsible 10	
7. Publicity of the IIS 10	
8. Data protection 11	

1. Introducción

El Consejo de Administración de **Birla Carbon Spain, S.L.** (en adelante, "**Birla Carbon Spain**" o "**la Compañía**"), en desarrollo de su compromiso con la legislación vigente y los más altos estándares éticos y profesionales, ha elaborado y aprobado esta Política del Sistema Interno de Información de la Compañía (en adelante, la "**Política**").

A través de esta Política, de aplicación a nivel local, la Compañía da cumplimiento a los requisitos derivados de la Ley 2/2023, de 20 de febrero, de protección de las personas que denuncian infracciones normativas y de lucha contra la corrupción (en adelante, la "**Ley 2/2023**"), aprobado como consecuencia de la transposición de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2019, relativa a la protección de las personas que denuncien infracciones del Derecho de la Unión.

2. Objeto

Esta Política es un elemento central del Sistema Interno de Información de Birla Carbon Spain (en adelante, el "**SII**") y tiene como objetivo dotar a Birla Carbon Spain de los recursos y principios de actuación necesarios para promover el uso de los canales de comunicación interna y asegurar los derechos de todas las partes involucradas, en particular la garantía de confidencialidad, la prohibición de represalias, y el derecho a la defensa y el derecho al honor y presunción de inocencia de los afectados por las comunicaciones.

El SII de Birla Carbon Spain está formado principalmente por:

- Esta Política.

1. Introduction

The Board of Directors of **Birla Carbon Spain, S.L.** (hereinafter, "**Birla Carbon Spain**" or "**the Company**"), in furtherance of its commitment to current legislation and the highest ethical and professional standards, has prepared and approved this Policy of the Internal Information System of the Company (hereinafter, the "**Policy**").

Through this Policy, applicable at a local level, the Company complies with the requirements derived from Law 2/2023, of February 20, regulating the protection of persons who report regulatory infringements and the fight against corruption (hereinafter, the "**Law 2/2023**"), approved as a result of the transposition of Directive (EU) 2019/1937 of the European Parliament and of the Council, of October 23, 2019, on the protection of persons who report infringements of Union law.

2. Object

This Policy is a core element of Birla Carbon Spain's Internal Information System (hereinafter, the "**IIS**") and seeks to provide Birla Carbon Spain with the resources and principles of action required to promote the use of the internal communication channels and to ensure the rights of all parties involved, particularly the guarantee of confidentiality, the prohibition of retaliation, and the right to defence and the right to honour and presumption of innocence of those affected by the communications.

Birla Carbon Spain's IIS is mainly formed by the following:

- This Policy.

Birla Carbon Spain, S.L.

- El Procedimiento de Gestión de Denuncias (el "**Procedimiento**"), que desarrolla esta Política y establece las pautas a seguir a la hora de presentar una comunicación sobre potenciales irregularidades o incumplimientos, así como el procedimiento a seguir por Birla Carbon Spain a la hora de recibir y gestionar las comunicaciones remitidas a través de los canales de comunicación interna.
- Los canales de comunicación interna (en adelante, los "**Canales**").
- La persona Responsable del SII, que es quien se encarga de su gestión y de la tramitación de los expedientes de investigación sobre Birla Carbon Spain.
- The Reports' Management Procedure (the "**Procedure**"), which develops this Policy and establishes the guidelines to follow when submitting a communication regarding potential irregularities or non-compliances, as well as the procedure to be followed by Birla Carbon Spain when receiving and managing the communications submitted through the internal communication channels.
- The internal communication channels (hereinafter, the "**Channels**").
- The IIS Responsible, who is the one in charge of its management and the handling of the investigation files regarding Birla Carbon Spain.

3.Ámbito de aplicación subjetivo

Esta Política se aplica a Birla Carbon Spain y por tanto a todas las personas vinculadas profesionalmente a la Compañía.

A estos efectos, a modo enunciativo, pero no limitativo, esta Política será de aplicación a los siguientes informantes:

- Quienes mantengan o hayan mantenido una relación laboral o profesional con Birla Carbon Spain.
- Los accionistas, miembros del órgano de administración, dirección o supervisión de la Compañía, incluidos los miembros no ejecutivos.

3. Subjective scope of application

This Policy applies to Birla Carbon Spain and therefore to all people professionally linked to the Company.

To this end, by way of example but not limited to, this Policy shall be applicable to the following reporters:

- Those who maintain or have maintained an employment or professional relationship with Birla Carbon Spain.
- The shareholders, members of the Company's administrative, management or supervisory body, including non-executive members.

Birla Carbon Spain, S.L.

- Cualquier persona que trabaje para o bajo la supervisión y dirección de contratistas, subcontratistas y proveedores.
 - Los voluntarios, personas en prácticas, perciban o no remuneración, así como aquellos cuya relación laboral aún no haya comenzado, de los que se haya obtenido información sobre incumplimientos durante el proceso de selección o negociación precontractual.
- Any person working for or under the supervision and direction of contractors, subcontractors and suppliers.
 - Volunteers, trainees, whether or not they receive remuneration, as well as those whose employment relationship has not yet commenced, where information about breaches has been obtained during the recruitment process or pre-contractual negotiation.

Todo lo anterior, en términos compatibles con su relación con Birla Carbon Spain.

All of the above, on terms that are compatible with their relationship with Birla Carbon Spain.

Las diferentes **medidas de protección** previstas en esta Política y en el Procedimiento se aplicarán a todos los informantes, terceros relacionados y personas afectadas por la denuncia. Dentro de este contexto:

The different **protection measures** foreseen along this Policy and the Procedure will be applied to all reporters, related third parties, and persons affected by the report. Within this context:

- Informante significa cualquier persona que comunica una denuncia sobre posibles irregularidades y/o incumplimientos relacionados con la sección 4 a continuación, incluidas todas las personas mencionadas anteriormente.
 - Terceros vinculados significa todos los miembros de Birla Carbon Spain que asisten al informante durante el proceso, así como todas las personas relacionadas con el informante que puedan sufrir represalias, representantes legales de los trabajadores que asisten al informante, compañeros o familiares. Incluye también las personas jurídicas para las que el informante pueda trabajar o con las que mantenga una relación laboral o en
- Reporter means any person who communicates a report regarding potential irregularities and/or non-compliances related to section 4 below, including all above-mentioned persons.
 - Related third parties means all Birla Carbon Spain members assisting the reporter during the process, as well as all people related to the reporter who may suffer reprisals, legal representatives of the workers assisting the reporter, colleagues, or family members. It includes also legal entities for which the reporter may work or with whom they maintain an employment relationship or in which they hold a significant participation.

las que tenga una participación significativa.

- Persona afectada por la denuncia es toda persona a la que se atribuye, en el contexto de una denuncia, una acción u omisión que constituya una infracción incluida en el ámbito material de aplicación de Birla Carbon Spain S.L.
- Person affected by the report means any person to which an action or omission, which constitutes an infringement included in the material scope of application of Birla Carbon Spain IIS, is attributed in the context of a report.

4.Ámbito de aplicación material

Esta Política protege contra cualquier tipo de represalia que pueda dirigirse contra una persona natural o jurídica que utilice los IIS de la Compañía a través de los Canales con el fin de denunciar acciones u omisiones que puedan constituir:

- (i) Infracciones de la Ley de la Unión Europea relacionadas, entre otras, con las siguientes áreas: contratación pública, sector financiero, prevención del blanqueo de capitales o financiación del terrorismo, seguridad y cumplimiento de los productos, seguridad del transporte, protección medioambiental, protección radiológica y seguridad nuclear, alimentos y seguridad de los piensos, salud y bienestar animal, salud pública, protección del consumidor, protección de privacidad y datos personales, y seguridad de redes y sistemas de información, intereses

4. Material scope of application

This Policy protects against any kind of retaliation that could be directed against a natural or legal person who uses the Company's IIS through the Channels in order to report any actions or omissions that could constitute:

- (i) European Union's Law infractions related to, among other, the following areas: public procurement, financial sector, prevention of money laundering or terrorist financing, product safety and compliance, transport safety, environmental protection, radiation protection and nuclear safety, food and feed safety, animal health and animal welfare, public health, consumer protection, protection of privacy and personal data, and security of networks and information systems, Union financial interests and internal market².

²Includes offences covered by: (i) the Annex to EU Directive 2019/1937, in particular Part I, B, on financial services, products and markets and the prevention of money laundering and terrorist financing; (ii) Article 325 of the Treaty on the Functioning of the European Union (TFEU) concerning the fight against fraud; or (iii) affecting the internal market as set out in Article 26 of the TFEU.

Birla Carbon Spain, S.L.

financieros de la Unión y mercado interior¹.

- | | |
|--|---|
| <p>(ii) <u>Infracciones penales o infracciones administrativas graves o muy graves</u>, incluidas las que supongan perjuicio económico para la Hacienda y la Seguridad Social.</p> | <p>(ii) <u>Criminal offences or serious or very serious administrative infractions</u>, including those involving financial loss to the Treasury and Social Security.</p> |
| <p>(iii) <u>Delitos contra la seguridad y salud en el trabajo previstos en la legislación laboral</u>.</p> | <p>(iii) <u>Occupational health and safety offences under labour law</u>.</p> |
| <p>(iv) <u>Violaciones del Código de Ética Empresarial Global y Estándares de Cumplimiento del Grupo</u>, y cualquier otra política o procedimiento implementado.</p> | <p>(iv) <u>Violations of the Group's Code of Global Business Ethics and Compliance Standards</u>, and any other policies or procedures implemented.</p> |

Este SII no está habilitado para presentar quejas o plantear inquietudes sobre recursos humanos, como revisión de desempeño, compensación, desarrollo profesional y otras cuestiones relacionadas con recursos humanos.

This IIS is not enabled for filing grievances or raising human resources concerns, such as performance review, compensation, career development and other human resources related issues.

La protección que brinda esta Política y los demás aspectos del SII no excluirá la aplicación de las normas relativas al proceso penal y es sin perjuicio de la protección que brinda la legislación laboral en materia de seguridad y salud en el trabajo para aquellas personas que denuncien violaciones en esta área.

The protection afforded by this Policy and the other elements of the IIS shall not exclude the application of the rules relating to criminal proceedings and is without prejudice to the protection provided by the labour law on occupational health and safety for those persons who report violations in this area.

5. Declaración de Principios

5. Principles statement

El SII será el canal preferente para informar de cualquier incumplimiento dentro de su ámbito de aplicación y se registrará por los

The IIS will be the preferred channel for reporting any non-compliance within its scope of application and will be governed

¹Incluye delitos cubiertos por: (i) el Anexo de la Directiva de la UE 2019/1937, en particular la Parte I, B, sobre servicios, productos y mercados financieros y la prevención del blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo; (ii) el artículo 325 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea (TFUE) relativo a la lucha contra el fraude; o (iii) que afecte al mercado interior según lo establecido en el artículo 26 del TFUE.

Birla Carbon Spain, S.L.

siguientes principios de funcionamiento y gestión:

by the following operating and management principles:

1. **Eficacia y accesibilidad:** el SII deben garantizar la facilidad en la formulación de las comunicaciones, así como su gestión eficaz, favoreciendo que la propia entidad sea la primera en conocer cualquier posible irregularidad.
 2. **Independencia:** todos los implicados en la gestión del SII deben ofrecer garantía de independencia, especialmente la persona Responsable del SII, de forma que se eviten posibles conflictos de intereses o vínculos personales o profesionales que puedan afectar al buen juicio o credibilidad de quienes, involucrados en el proceso de gestión de la comunicación, están fuera de toda sospecha.
 3. **Confidencialidad:** el SII se diseñará y gestionará de forma que se garantice la confidencialidad de la identidad del informante, de las personas afectadas y de cualquier tercero mencionado en las comunicaciones, así como de las actuaciones realizadas en la gestión y tramitación del mismo. El registro de comunicaciones supervisado por la persona Responsable del SII se regulará de forma que se garantice no sólo la protección de los datos personales, sino también la debida restricción del acceso a personal no autorizado.
 4. **Presunción de inocencia y derecho al honor:** las personas afectadas tendrán derecho a la presunción de inocencia y derecho a la defensa, de forma que en ningún caso podrá presumirse una presunción contraria
1. **Effectiveness and accessibility:** the IIS must guarantee the ease in the formulation of the communication, as well as their effective management, favouring that the entity itself is the first to know about any possible irregularity.
 2. **Independence:** all those involved in the management of the IIS must offer a guarantee of independence, particularly the IIS Responsible, in such a way that any possible conflicts of interest or personal or professional ties that could affect the good judgment or credibility of those involved in the communication management process are beyond suspicion.
 3. **Confidentiality:** the IIS shall be designed and managed in such a way as to guarantee the confidentiality of the identity of the reporting person, of the persons affected and of any third party mentioned in the communications, as well as of the actions carried out in the management and processing thereof. The register of communications supervised by the IIS Responsible shall be regulated in such a way as to guarantee not only the protection of personal data, but also the due restriction of access to unauthorized personnel.
 4. **Presumption of innocence and right to honour:** the affected persons shall have the right to the presumption of innocence and the right to defence, in such a way that under no circumstances may a presumption

Birla Carbon Spain, S.L.

al afectado al investigar o resolver una comunicación presentada.

contrary to the affected person be assumed when investigating or resolving a communication submitted.

A estos efectos, y con el fin de hacer realidad estos derechos, las personas afectadas tendrán derecho a acceder al expediente en los términos previstos en la Ley 2/2023, a recibir la misma protección que el informante y a ser oídas y poder presentar alegaciones en el procedimiento de investigación interna cuando lo estimen oportuno.

For these purposes, and with the aim of making these rights real, the affected persons shall have the right to access the file under the terms set forth in Law 2/2023, to receive the same protection as the reporting person and to be heard and to be able to present allegations in the internal investigation procedure whenever they deem it appropriate.

- 5. Prohibición de represalias:** quedan expresamente prohibidas las represalias contra quienes denuncien o colaboren en un proceso de comunicación o información incluido en el alcance de protección de esta Política.

- 5. Prohibition of retaliation:** retaliation against those who report or collaborate in a communication or information process included in the scope of protection of this Policy is expressly prohibited.

Se entenderá por represalia cualquier acto u omisión prohibido por la ley o que, directa o indirectamente, implique un trato desfavorable que coloque a quien la sufre, en especial desventaja en el contexto laboral o profesional por el solo hecho de su condición de informante o por su colaboración en la gestión de la información.

Retaliation shall be understood as any act or omission prohibited by law or that, directly or indirectly, involves unfavourable treatment that places the person who suffers it at a particular disadvantage in the work or professional context solely because of his or her status as a reporter or because of his or her collaboration in the management of information.

A modo de ejemplo, se pueden considerar represalias las siguientes:

By way of example, the following may be considered retaliation:

- a) Suspensión del contrato de trabajo, despido o terminación del contrato de trabajo o no renovación - salvo que se haga en el ejercicio regular de la facultad de gestión prevista en la legislación laboral.

- a) Suspension of the employment contract, dismissal or termination of employment or non-renewal - unless done within the regular exercise of managerial power under labour law.

Birla Carbon Spain, S.L.

- | | |
|--|--|
| <p>b) Daños, incluidos daños reputacionales, pérdidas económicas, coerción, intimidación, acoso u ostracismo.</p> <p>c) Referencias negativas sobre el trabajo profesional.</p> <p>d) Inclusión en listas negras o difusión de información en un sector que dificulte el acceso o promoción laboral.</p> <p>e) Denegación o cancelación de licencia o formación.</p> | <p>b) Damages, including reputational damage, economic loss, coercion, intimidation, harassment, or ostracism.</p> <p>c) Negative references regarding professional work.</p> <p>d) Inclusion in blacklists or dissemination of information in a sector that hinders access or promotion at work.</p> <p>e) Denial or cancellation of leave or training.</p> |
|--|--|

- 6. Principio de buena fe:** así como están prohibidas las represalias, Birla Carbon Spain no permitirá el uso del SII con fines ilegítimos, personales, ilícitos o contrarios a la buena fe.

En caso de uso indebido del SII por parte de cualquier informante o tercero involucrado, dicha acción podrá dar lugar a la imposición por parte de la Compañía de la sanción disciplinaria correspondiente, en su caso, o al ejercicio de las acciones civiles o penales que correspondan.

- 6. Principle of good faith:** just as retaliation is prohibited, Birla Carbon Spain will not permit the use of the IIS for illegitimate, personal, or unlawful purposes or contrary to good faith.

In the event of misuse of the IIS by any reporting person or third party involved, such action may result in the imposition by the Company of the corresponding disciplinary sanction, if applicable, or the exercise of civil or criminal actions that may be appropriate.

6. Responsabilidad del SII

El Consejo de Administración de Birla Carbon Spain designará o cesará a la persona que ostente el cargo de Responsable del SII, quien tendrá a su cargo la gestión del SII y la tramitación de los expedientes de investigación.

6. IIS Responsible

The Board of Directors of Birla Carbon Spain shall appoint or remove the person holding the position of Responsible of the IIS, who will be in charge of the management of the IIS and the processing of investigation files.

7. Publicidad del SII

7. Publicity of the IIS

Birla Carbon Spain, S.L.

De acuerdo con lo dispuesto en la Ley 2/2023, Birla Carbon Spain ha publicado en la página web de su país, en un apartado separado y de fácil acceso, el acceso a los Canales y a la presente Política.

In accordance with the provisions of Law 2/2023, Birla Carbon Spain has published on its country website, in a separate and easily accessible section, access to the Channels and to this Policy.

La Compañía se compromete a dar a esta Política y a la existencia de los Canales, la debida difusión, proporcionando a todos los miembros de la Compañía y a terceros vinculados a su actividad profesional, la información necesaria para garantizar el libre acceso a los mismos y a todas las herramientas del IIS mediante las cuales hacer valer sus legítimos derechos.

The Company undertakes to give this Policy and the existence of the Channels the due dissemination, providing all members of the Company and third parties linked to its professional activity the required information to ensure free access to them and all the tools of the IIS by which to assert their legitimate rights.

Asimismo, las personas a las que sea aplicable la Política, podrán informar ante la Autoridad Independiente para la Protección del Informante o ante las autoridades u organismos regionales competentes y, en su caso, ante las instituciones, organismos y agencias de la Unión Europea, la comisión de cualesquiera acciones u omisiones que puedan suponer un incumplimiento o irregularidad incluidas en el alcance de esta Política, ya sea directamente o previa comunicación a través de los Canales de Birla Carbon Spain.

Likewise, the persons to whom the Policy is applicable, may report to the Independent Authority for the Protection of the Informant or to the competent regional authorities or bodies and, where appropriate, to the institutions, bodies and agencies of the European Union, the commission of any actions or omissions that may involve a breach or irregularity included in the scope of this Policy, either directly or after communication through Birla Carbon Spain's Channels.

8. Protección de Datos

8. Data protection

Desde el punto de vista de la protección de datos personales, los principales aspectos que resultan de aplicación en el marco del IIS están previstos en el Título VI de la Ley 2/2023 y se detallan a continuación:

From the point of view of personal data protection, the main aspects that are applicable within the framework of the IIS are provided for in Title VI of Law 2/2023 and are detailed below:

- El tratamiento de datos personales derivado de la aplicación de la Ley 2/2023 se regirá por lo dispuesto en el Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de
- The processing of personal data deriving from the application of Law 2/2023 shall be governed by the provisions of Regulation (EU) 2016/679 of the European Parliament and of the Council

Birla Carbon Spain, S.L.

27 de abril de 2016 (GDPR), la Ley Orgánica 3/ 2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y Garantía de los Derechos Digitales (LOPDGDD), la Ley Orgánica 7/2021, de 26 de mayo, de protección de datos personales tratados con fines de prevención, detección, investigación y persecución de delitos penales y ejecución de sanciones penales, y el Título VI de la Ley 2/2023.

of 27 April 2016 (GDPR), the Organic Law 3/2018, of December 5, on the Protection of Personal Data and Guarantee of Digital Rights (PPGDR), the Organic Law 7/2021, of 26 May, on the protection of personal data processed for the purposes of prevention, detection, investigation and prosecution of criminal offenses and the execution of criminal penalties, and the Title VI of Law 2/2023.

- No se recopilarán datos personales si manifiestamente no son relevantes para el procesamiento de información específica o, si se recopilan por accidente, se eliminarán sin demora indebida.
- Personal data shall not be collected if it is manifestly not relevant to the processing of specific information or, if collected by accident, shall be deleted without undue delay.
- Se considerará lícito el tratamiento de datos personales necesarios para la aplicación de la Ley 2/2023.
- Processing of personal data necessary for the implementation of Law 2/2023 shall be considered lawful.
- Al ser la Compañía una entidad obligada a disponer de un SII, el tratamiento de datos personales, en los casos de comunicación interna, se considerará lícito conforme a lo dispuesto en los artículos 6.1.c) del RGPD - el tratamiento es necesario para el cumplimiento de una obligación legal aplicable al responsable del tratamiento- y 11 de la Ley Orgánica 7/2021, de 26 de mayo.
- As the Company is an entity obliged to have an IIS, the processing of personal data, in cases of internal communication, shall be considered lawful under the provisions of Articles 6.1.c) of the RGPD - the processing is necessary for compliance with a legal obligation applicable to the controller - and 11 of the Organic Law 7/2021, of May 26.
- En el caso de que se traten categorías especiales de datos personales por motivos de interés público esencial, este tratamiento podrá realizarse de conformidad con lo dispuesto en el artículo 9.2.g) del RGPD.
- In the case in which special categories of personal data are processed for reasons of essential public interest, this processing may be carried out in accordance with the provisions of Article 9.2.g) of the GDPR.
- Cuando sus datos personales se obtengan directamente de los interesados, se les facilitará la información a que se refieren los artículos 13 del RGPD y 11 del LOPDGDD según lo
- When their personal data is obtained directly from data subjects, they will be provided with the information referred to in Articles 13 of the RGPD and 11 of the PPGDR as set forth in the privacy policy governing the IIS and the Channels.

Birla Carbon Spain, S.L.

establecido en la política de privacidad que regula el SII y los Canales.

- Los informantes y quienes realicen una revelación pública serán además expresamente informados de que su identidad será en todo caso reservada, que no será comunicada a las personas a quienes se refieren los hechos denunciados ni a terceros.
- Reporting persons and those who carry out a public disclosure will be furthermore expressly informed that their identity will in any case be reserved, that it will not be communicated to the persons to whom the facts reported refer or to third parties.
- En ningún caso se informará a la persona a quien se refieren los hechos denunciados de la identidad del informante o de la persona que ha hecho la divulgación pública si esto no es obligatorio respecto de los requisitos legales.
- The person to whom the reported facts refer shall in no case be informed of the identity of the reporting person or of the person who has made the public disclosure if this is not mandatory with respect to legal requirements
- Los interesados podrán ejercer los derechos a que se refieren los artículos 15 a 22 del RGPD.
- Data subjects may exercise the rights referred to in Articles 15 to 22 of the GDPR.
- En el caso de que la persona a quien se refieren los hechos en la comunicación o a quien se refiere la divulgación pública ejerza el derecho de oposición, se presumirá que, salvo prueba en contrario, existen motivos legítimos imperiosos que legitiman el tratamiento de su o sus datos personales.
- In the event that the person to whom the facts related in the communication or to whom the public disclosure refers exercises the right to object, it will be presumed that, unless proven otherwise, there are compelling legitimate grounds that legitimize the processing of his or her personal data.
- El SII no obtendrá datos que permitan identificar al informante y dispone de medidas técnicas y organizativas adecuadas para preservar la identidad y garantizar la confidencialidad de los datos correspondientes a los interesados y a cualquier tercero mencionado en la información proporcionada, especialmente la identidad del informante en caso de que éste se haya identificado.
- The IIS will not obtain data allowing the identification of the reporting person and has adequate technical and organizational measures to preserve the identity and ensure the confidentiality of the data corresponding to the persons concerned and to any third party mentioned in the information provided, especially the identity of the reporting person in case he/she has identified himself/herself.
- La identidad del informante sólo podrá ser comunicada a la autoridad judicial, al Ministerio Público o a la autoridad administrativa competente en el marco
- The identity of the reporting person may only be communicated to the judicial authority, the Public Prosecutor's Office or the competent administrative

Birla Carbon Spain, S.L.

de una investigación penal, disciplinaria o sancionadora.

- El tratamiento de los datos por otras personas, o incluso su comunicación a terceros, será lícito cuando sea necesario para la adopción de medidas correctoras en la Compañía o la tramitación de los procedimientos que, en su caso, sean necesarios.
- El acceso a los datos personales contenidos en el SII se limitará exclusivamente a:
 - La persona Responsable del Sistema de Información Interno y quien lo gestione directamente.
 - La Persona encargada de Recursos Humanos o el órgano competente debidamente designado, sólo cuando se puedan tomar medidas disciplinarias contra un empleado.
 - La persona responsable del Departamento Jurídico, en caso de emprender acciones legales en relación con los hechos descritos en la comunicación.
 - Las personas responsables del tratamiento que eventualmente sean designadas. En este sentido, le informamos que **NAVEX Global, Inc.** gestiona la Línea Ética de Birla Carbon. La Compañía ha suscrito los acuerdos necesarios con los proveedores de servicios para garantizar que traten la información que usted proporciona de acuerdo con las leyes aplicables. Los datos personales y la información proporcionada a través de la Línea Ética de Birla Carbon se tratarán y almacenarán en una base de datos segura ubicada en servidores

authority in the context of a criminal, disciplinary or sanctioning investigation.

- The processing of the data by other persons, or even their communication to third parties, shall be lawful when it is necessary for the adoption of corrective measures in the Company or the processing of the procedures that, if applicable, may be required.
- Access to the personal data contained in the IIS shall be limited exclusively to:
 - The Internal Information System Responsible and whoever manages it directly.
 - The person in charge of Human Resources or the duly designated competent body, only when disciplinary measures may be taken against an employee.
 - The person in charge of the Legal Department, should legal action be taken in relation to the facts described in the communication.
 - The persons in charge of the processing that may eventually be designated. In this regard, we inform you that **NAVEX Global, Inc.** manages the Birla Carbon's Ethics Hotline. The Company has entered into appropriate agreements with the service providers to ensure that they process the information you provide according to the applicable laws. The personal data and information provided through Birla Carbon's Ethics Hotline will be processed and stored in a secure database located on servers hosted and operated by **NAVEX Global, Inc in the US.**

Birla Carbon Spain, S.L.

alojados y operados por **NAVEX Global, Inc en los EE. UU.**

- o El delegado de protección de datos.
- o Asimismo, en caso de que sea necesario, los datos personales podrán ser comunicados a la sede de la Compañía en Marietta, Georgia, EE. UU., así como a los correspondientes órganos de gobierno y representación de la Compañía y de la sociedad matriz.
- o The data protection officer.
- o Likewise, in the event that it is necessary, personal data may be disclosed to the Company's headquarters in Marietta, Georgia, USA, as well as to the corresponding governing and representative bodies of the Company and of the headquarters company.