



Procedimiento de Gestión de Denuncias

BIRLA CARBON SPAIN, S.L.

Diciembre 2023

Reports' Management Procedure

BIRLA CARBON SPAIN, S.L.

December 2023

Índice

1. Objetivo de este procedimiento	3
2. Ámbito de aplicación subjetivo y material	4
3. Canales internos y externos	5
4. SII Responsable	7
4.1. Abstención, impugnación o cesación del Responsable del SII	9
5. Procedimiento	10
5.1. Presentación de denuncias y seguimiento por parte del responsable del SII	10
5.2. Análisis preliminar y proceso de investigación	11
6. Condiciones de protección	13
7. Mantenimiento de registros.....	14
8. Formación	16
9. Derecho a la intimidad, al honor y a la propia imagen y protección de datos personales	17

Index

1. Aim of this Procedure	3
2. Subjective and material scope of application	4
3. Internal and external channels	5
4. IIS Responsible	7
4.1. Abstention, challenge or removal of the Responsible of the IIS.....	9
5. Procedure	100
5.1. Submission of reports and follow up by the IIS Responsible	100
5.2. Preliminary analysis and investigation process	11
6. Protection conditions	133
7. Record keeping	144
8. Training.....	166
9. Right to privacy, honor and self-image and protection of personal data	177

1. Objetivo de este Procedimiento

Birla Carbon Spain, S.L. (en adelante, "**Birla Carbon Spain**" o "**la Compañía**") ha implantado una Política del Sistema Interno de Información de la Compañía (en adelante, "**la Política**") que describe las medidas adoptadas por la Compañía para comunicar internamente las denuncias relacionadas con posibles infracciones, con el objetivo de defender sus valores corporativos y proteger su cultura ética.

El presente Procedimiento de Gestión de Denuncias (en adelante, el "**Procedimiento**") es de aplicación específica a la Compañía para dar cumplimiento a la Ley 2/2023, de 20 de febrero, de protección de las personas que denuncian infracciones normativas y lucha contra la corrupción ("**Ley 2/2023**"), que transpone al ordenamiento jurídico español la Directiva 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2019, relativa a la protección de las personas que denuncian infracciones del Derecho de la Unión.

El presente Procedimiento establece **(i)** las pautas a seguir a la hora de presentar una denuncia o inquietud sobre posibles irregularidades o incumplimientos, así como **(ii)** el procedimiento a seguir por Birla Carbon Spain a la hora de recibir y gestionar las denuncias presentadas a través de los canales de comunicación interna establecidos en la Compañía (en adelante, los "**Canales**").

La Política, el Procedimiento, los Canales y las personas Responsables del Sistema Interno de Información constituyen el Sistema Interno de Información (en adelante, el "**SI**") de Birla Carbon Spain de acuerdo con la Ley 2/2023.

1. Aim of this Procedure

Birla Carbon Spain, S.L. (hereinafter, "**Birla Carbon Spain**" or "**the Company**") has implemented a Policy of the Internal Information System of the Company (hereinafter, "**the Policy**") that describes the measures taken by the Company to internally communicate reports related to possible infringements, with the aim to defend its corporate values and protect its ethic culture.

This Reports' Management Procedure (hereinafter, the "**Procedure**") is specifically applicable to the Company in order to comply with Law 2/2023, of 20 February on the protection of persons who report regulatory offences and the fight against corruption ("**Law 2/2023**"), that transposes to the Spanish Law the Directive 2019/1937 of the European Parliament and of the Council of 23 October 2019 on the protection of persons who report breaches of Union Law.

This Procedure establishes **(i)** the guidelines to follow when submitting a report or concern regarding potential irregularities or non-compliances, as well as **(ii)** the procedure to be followed by Birla Carbon Spain when receiving and managing the reports submitted through, the internal communication channels established within the Company (hereinafter, the "**Channels**").

The Policy, the Procedure, the Channels and the Responsible of the Internal Information System constitutes the Internal Information System (hereinafter, the "**IIS**") of Birla Carbon Spain according to Law 2/2023.

2. **Ámbito de aplicación subjetivo y material**

Este Procedimiento es de aplicación a Birla Carbon Spain y, por tanto, a todas las personas vinculadas profesionalmente a la Compañía. En concreto, los informantes y las personas a las que se aplican las medidas de protección se relacionan en el apartado 3 de la Política.

Este Procedimiento se aplica y protege específicamente contra cualquier tipo de represalia que pudiera dirigirse contra una persona física o jurídica que utilice el SII de Birla Carbon Spain para denunciar cualquier acción u omisión relacionada con Birla Carbon Spain que pudiera constituir:

- (i) Infracciones del Derecho de la Unión Europea relacionadas, entre otros, con los siguientes ámbitos: contratación pública, sector financiero, prevención del blanqueo de capitales o de la financiación del terrorismo, seguridad y conformidad de los productos, seguridad del transporte, protección del medio ambiente, protección contra las radiaciones y seguridad nuclear, seguridad de los alimentos y los piensos, salud y bienestar de los animales, salud pública, protección de los consumidores, protección de la intimidad y de los datos personales, y seguridad de las redes y los sistemas de información, intereses financieros de la Unión y mercado interior¹.

¹Incluye los delitos contemplados en: (i) el Anexo de la Directiva 2019/1937 de la UE, en particular la parte I, B, relativa a los servicios, productos y mercados financieros y a la prevención del blanqueo de capitales y de 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 afecten al mercado interior, tal como se establece en el artículo 26 del TFUE.

² Includes 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.

2. **Subjective and material scope of application**

This Procedure applies to Birla Carbon Spain and therefore to all people professionally linked to the Company. Specifically, the reporters and the persons to whom protection measures apply are listed in section 3 of the Policy.

This Procedure specifically applies and protects against any kind of retaliation that could be directed against a natural or legal person who uses Birla Carbon Spain IIS in order to report any actions or omissions related to Birla Carbon Spain 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.

Birla Carbon Spain, S.L.

- | | |
|---|---|
| <p>(ii) <u>Delitos penales o infracciones administrativas graves o muy graves</u>, incluidas las que supongan un perjuicio económico para la Hacienda Pública y la Seguridad Social y las infracciones en materia de seguridad y salud laboral tipificadas en la legislación laboral.</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 and occupational health and safety offences under labor law.</p> |
| <p>(iii) <u>Delitos contra la salud y la seguridad en el trabajo según la legislación laboral</u>.</p> | <p>(iii) <u>Occupational health and safety offences under labor law</u>.</p> |
| <p>(iv) <u>Infracciones del Código de Ética Empresarial Global y Normas de Cumplimiento del Grupo</u>, y cualquier otra política o procedimiento implantado.</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> |

Si la denuncia no está relacionada con ninguna de estas materias, su recepción, gestión y, en su caso, investigación seguirá el procedimiento del Grupo correspondiente.

If the report is not related to any of these matters, its reception, management and, if the case may be, investigation shall follow the corresponding Group's procedure.

La protección otorgada por la Política o este Procedimiento y los demás elementos del SII no excluirá la aplicación de las normas relativas a los procedimientos penales y se entiende sin perjuicio de la protección prevista por la legislación laboral en materia de salud y seguridad en el trabajo para aquellas personas que denuncien infracciones en este ámbito.

The protection afforded by the Policy or this Procedure 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 labor law on occupational health and safety for those persons who report violations in this area.

3. Canales internos y externos

3. Internal and external channels

Birla Carbon Spain permite a todos sus empleados, así como a los terceros relacionados que figuran en el apartado 2, comunicar cualquier irregularidad también incluida en dicho apartado.

Birla Carbon Spain allows all its employees, as well as any related third parties listed in section 2, to report any irregularity also included in that section.

En concreto, los informantes pueden notificar sus denuncias a través de los siguientes canales:

Specifically, reporters may send their reports through the following Channels:

Birla Carbon Spain, S.L.

- Línea Ética de Birla Carbon:
 - o Disponible en el idioma local, 24 horas al día, 365 días al año
 - o En lo que respecta a España, el número de la Línea Ética es: 900-97-1092
 - o Está gestionada por una entidad externa de servicios de cumplimiento. En lo sucesivo, las denuncias relacionados con Birla Carbon Spain se comunicarán al Responsable de SII de la Compañía.
- El Canal de Denuncias:
 - o <https://birlastaging.wpengine.com/spain/>
 - o Las denuncias enviados a través de este canal son recibidos directamente por el Responsable del SII.
- Birla Carbon's Ethics Hotline:
 - o Available in local language, 24 hours a day, 365 days a year
 - o Regarding Spain the Hotline number is: 900-97-1092
 - o It is managed by an external compliance services entity. Hereafter, the reports related to Birla Carbon Spain are communicated to the Company's IIS Responsible.
- The Whistleblowing Channel:
 - o <https://birlastaging.wpengine.com/spain/>
 - o The reports sent through it are directly received by the IIS Responsible.

Sin perjuicio de lo anterior, el informante podrá comunicar una denuncia mediante una reunión presencial, que deberá celebrarse en un plazo máximo de siete (7) días, previa solicitud escrita del mismo.

Without prejudice to the foregoing, the reporter may communicate a report by means of a face-to-face meeting, which must be held within a maximum period of seven (7) days, following a written request for the same.

Las comunicaciones verbales deberán documentarse mediante una grabación de las mismas en un formato seguro, duradero y accesible o mediante una transcripción exacta y completa de la conversación. Ello se entiende sin perjuicio de sus derechos en virtud de la legislación sobre protección de datos, y se dará al informador la oportunidad de verificar, rectificar y aceptar la transcripción de la conversación mediante su firma.

Verbal communications must be documented by a recording of the same in a secure, durable and accessible format or through an accurate and complete transcript of the conversation. This is without prejudice to their rights under data protection law, and the reporter shall be given the opportunity to verify, rectify and agree to the transcript of the conversation by signing it.

En el caso de las reuniones presenciales, además, se levantará acta firmada por los asistentes, a la que se adjuntará la

In the case of face-to-face meetings, in addition, minutes will be drawn up and signed by the attendees, to which either the

Birla Carbon Spain, S.L.

transcripción o la grabación antes mencionadas.

mentioned transcript or recording will be attached.

En el caso de que se reciba una denuncia por cualquier medio distinto a los Canales, la información deberá ser remitida inmediatamente a la persona Responsable del SII, para que pueda ser procesada de acuerdo con este Procedimiento y el receptor deberá guardar confidencialidad al respecto. Posteriormente, el receptor deberá eliminar o destruir la comunicación.

In the event that a report is received by any means other than the Channels, the information must be immediately forwarded to the IIS Responsible, so that it can be processed in accordance with this Procedure and the receiver must keep confidentiality in this regard. Subsequently, the receiver must delete or destroy the communication.

Asimismo, las personas a las que resulte de aplicación el presente Procedimiento podrán comunicar a la Autoridad Independiente de Protección del Informante o a las autoridades u órganos autonómicos competentes y, en su caso, a las instituciones, órganos y organismos de la Unión Europea, la comisión de acciones u omisiones que puedan suponer un incumplimiento o irregularidad incluidos en el ámbito de aplicación del presente Procedimiento, bien directamente o previa comunicación a través de Birla Carbon Spain SII.

Likewise, the persons to whom this Procedure applies 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 application of this Procedure, either directly or following a communication through Birla Carbon Spain IIS.

4. Responsable SII

4. IIS Responsible

El Consejo de Administración de Birla Carbon Spain nombrará o cesará a la persona que ocupe el cargo de Responsable del SII.

The Board of Directors of Birla Carbon Spain shall appoint or remove the person holding the position of IIS Responsible.

El nombramiento o cese de la persona física designada individualmente se notificará a la Autoridad Independiente de Protección del Informador en el plazo de diez (10) días hábiles, especificando, en caso de cese, los motivos del mismo.

The Independent Authority for the Protection of the Informant shall be notified within ten (10) working days of the appointment or removal of the individually designated natural person, specifying, in the case of removal, the reasons for such removal.

La persona responsable desempeñará sus funciones de forma independiente y autónoma de cualquier órgano de Birla Carbon Spain y no podrá recibir instrucciones de ningún tipo en el ejercicio de sus funciones y deberá disponer de los

The person in charge will carry out their functions independently and autonomously from any Birla Carbon Spain body and may not receive instructions of any kind in the exercise of their functions and must have the

Birla Carbon Spain, S.L.

medios personales y materiales necesarios para el desempeño de las mismas.

personal and material means necessary to carry them out.

La persona Responsable del SII se encargará de la gestión del SII y de la tramitación de los expedientes de investigación. Estas funciones incluyen:

The IIS Responsible will be in charge of the management of the IIS and the processing of investigation files. These functions include:

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> - Promover y supervisar continuamente la aplicación y eficacia de este Procedimiento y la Política. - Garantizar el acceso a este Procedimiento, la Política, y a los Canales a todos los miembros de Birla Carbon Spain y a terceros interesados. - Aplicar procedimientos para gestionar las comunicaciones recibidas a través de los Canales. - Conocer, instruir y emitir las denuncias correspondientes a las investigaciones derivadas de las comunicaciones recibidas a través de los Canales. - Informar al Consejo de Administración de Birla Carbon Spain de los resultados más relevantes de la actividad de los Canales en el marco de sus tareas de denuncias. - Colaborar y representar a la Compañía en caso de requerimiento de las autoridades judiciales, del Ministerio Fiscal, de las Fuerzas y Cuerpos de Seguridad del Estado, de la Autoridad Independiente de Protección del Informador o de cualesquiera otras autoridades competentes en la materia. | <ul style="list-style-type: none"> - To continuously promote and supervise the implementation and effectiveness of this Procedure and the Policy. - Ensuring access to this Procedure, the Policy, and the Channels to all Birla Carbon Spain members and interested third parties. - Implementing procedures to manage communications received through the Channels. - Knowing, instructing and issuing the reports corresponding to the investigations arising from the communications received through the Channels. - To inform the Birla Carbon Spain 's Board of Directors of the most relevant results of the activity of the Channels within the framework of its reporting tasks. - Collaborate with and represent the Company in the event of a request from the judicial authorities, the Public Prosecutor's Office, the State Security Forces and Corps, the Independent Authority for the Protection of the Informant, or any other authorities with jurisdiction in the matter. |
|---|--|

Birla Carbon Spain, S.L.**4.1. Abstención, impugnación o cesación del Responsable del SII**

El Responsable del SII podrá ser impugnado o cesado o deberá abstenerse por las siguientes causas:

- a. Estar relacionado con alguna de las partes implicadas en uno de los procedimientos de investigación interna.
- b. Estar casado o mantener una relación análoga a la conyugal, aun sin convivencia, con cualquiera de las partes afectadas por una denuncia.
- c. Ser parte en los hechos a investigar.
- d. Ser superior inmediato en la cadena de mando o en el departamento donde se produjeron los hechos a investigar.
- e. Tener relación notoria de amistad o enemistad con alguna de las personas implicadas en los hechos a investigar.

Cuando concurren una o varias de las circunstancias anteriores, la persona Responsable del SII se abstendrá de participar en el proceso de investigación o en cualquier otra actuación del exterior en relación con una denuncia recibida a través del SII.

La impugnación podrá ser promovida tanto por el informante como por las personas sujetas al proceso de investigación y deberá ser resuelta en el plazo de siete (7) días desde su presentación. La decisión final

4.1. Abstention, challenge or removal of the Responsible of the IIS

The IIS Responsible may be recused or removed or must abstain for the following causes:

- a. Being related to any of the parties involved in one of the internal investigation procedures.
- b. Being married or maintaining a relationship analogous to marriage, even without cohabitation, with any of the parties affected by a report.
- c. Being a party to the facts to be investigated.
- d. Being an immediate superior in the chain of command or in the department where the facts to be investigated took place.
- e. Having a notorious relationship of friendship or enmity with any of the persons involved in the facts to be investigated.

When one or more of the above circumstances apply, the IIS Responsible shall abstain of participating in the investigation process or in any other action of the outside in relation to a report received through the IIS.

The challenge may be promoted both by the reporter as well as by the persons subject to the investigation process and must be resolved within seven (7) days after its filing. The final decision on such challenge shall be

Birla Carbon Spain, S.L.

sobre dicha impugnación corresponderá al Consejo de Administración de Birla Carbon Spain, que designará a la persona que actuará en sustitución del Responsable del SII en dicho proceso de investigación.

En caso de baja por enfermedad, excedencia o cualquier otra circunstancia que impida a la persona Responsable del SII el desempeño de sus funciones, el Consejo de Administración de Birla Carbon Spain propondrá a la persona o personas que deban sustituirle durante el periodo de ausencia.

5. Procedimiento

5.1. Presentación de denuncias y seguimiento por parte del responsable del SII

Mientras que las denuncias escritas deben realizarse a través del Canal de Denuncias, las denuncias verbales realizadas a través de la Línea Ética o de una reunión presencial deben documentarse mediante una grabación de las mismas en un formato seguro, duradero y accesible o mediante una transcripción exacta y completa de la conversación. Todo ello sin perjuicio de los derechos que asisten al informante en virtud de la legislación sobre protección de datos, y de su derecho a verificar, rectificar y aceptar la transcripción de la conversación mediante su firma.

Una vez planteada la denuncia a través de los Canales, se enviará acuse de recibo al informante en un plazo no superior a siete (7) días naturales.

Una vez presentada la denuncia, el informante tiene la obligación de mantener la confidencialidad de la misma, de la identidad de la/s persona/s afectada/s y de los hechos y documentos relacionados con

made by the Board of Directors of Birla Carbon Spain, which shall designate the person who will act in substitution of the IIS Responsible in such investigation process.

In the event of sick leave, leave of absence or any other circumstance that prevents the IIS Responsible from performing their duties, the Board of Directors of Birla Carbon Spain shall propose the person or persons who shall replace them during the period of absence.

5. Procedure

5.1. Submission of reports and follow up by the IIS Responsible

While the written reports are to be made through the Whistleblowing Channel, verbal reports made through the Hotline or a face-to-face meeting must be documented by a recording of the same in a secure, durable and accessible format or through an accurate and complete transcript of the conversation. This is without prejudice to the reporter's rights under data protection law, and their right to verify, rectify and agree to the transcript of the conversation by signing it.

Once the report has been raised through the Channels, an acknowledgement of receipt will be sent to the reporter within a period of no more than seven (7) calendar days.

Once the report has been submitted, the reporter has the obligation to keep confidentiality of the same, the identity of the person/s affected and the facts and documents related to the report.

Birla Carbon Spain, S.L.

la denuncia. Asimismo, el informante estará a disposición de la persona Responsable del SII para cualquier colaboración adicional que éste le solicite a lo largo del proceso de investigación.

Furthermore, the reporter shall be at the disposal of the IIS Responsible for any further collaboration requested by such along the investigation process.

Sin perjuicio de lo anterior, el anonimato no siempre estará plenamente garantizado, ya que pueden darse situaciones en las que por imperativo legal la Compañía se vea obligada a revelar la identidad del informante a una autoridad judicial o administrativa. No obstante, fuera de estas situaciones excepcionales, no se revelará la identidad del informante, sino que siempre se le protegerá de posibles represalias.

Without prejudice of the foregoing, anonymity shall not always be fully granted, since there might be situations in which by legal imperative the Company is obliged to disclose the reporter's identity to a judicial or administrative authority. However, out of these exceptional situations, the reporter's identity will not be disclosed, but always protected from any potential reprisal.

5.2. Análisis preliminar y proceso de investigación

5.2. Preliminary analysis and investigation process

La persona Responsable del SII realizará una evaluación preliminar de la denuncia para determinar el procedimiento correspondiente y, en su caso, su investigación. A lo largo de este proceso, Birla Carbon Spain deberá:

The IIS Responsible shall engage a preliminary evaluation of the report in order to determine the corresponding procedure, if it was the case, its investigation. All along this process, Birla Carbon Spain shall:

- Asegurarse de que la Persona afectada es informada, siempre que sea más conveniente para asegurar el buen fin de la investigación, de las acciones u omisiones que se le imputan. Además, tendrá derecho a ser oída en cualquier momento.

- Make sure the Person affected is informed, whenever is most convenient in order to ensure the successful completion of the investigation, of the actions or omissions attributed to them. Likewise, they will have the right to be heard at any time.

Asimismo, se garantizará a lo largo de todo el proceso el respeto a los principios de confidencialidad, presunción de inocencia y derecho al honor, tanto respecto a la Persona afectada como al resto de partes implicadas en la investigación.

Also, respect for the principles of confidentiality, presumption of innocence and the right to honor shall be guaranteed all along the process both with respect to the Person affected and also the rest of the parties involved in the investigation.

- Si se considera necesario, se podrá solicitar al informador información

- If deemed necessary, the reporter may be asked for additional

Birla Carbon Spain, S.L.

adicional sobre la denuncia presentado y, si se estima oportuno, se podrá mantener una comunicación posterior con él.

También se notificará al informante el cierre de la denuncia, pero, por razones de confidencialidad, no se le facilitarán detalles del resultado de la investigación.

- El afectado tendrá acceso al expediente conforme a la Ley aplicable, garantizándose la identidad, confidencialidad de los hechos denunciados y demás datos de la investigación.
- En todo caso, el plazo máximo para responder a las diligencias de investigación no podrá exceder de tres (3) meses desde la recepción de la denuncia o, si no se hubiera enviado acuse de recibo al informante, de tres (3) meses desde la expiración del plazo de siete (7) días siguientes a la denuncia, salvo en casos de especial complejidad que requieran una ampliación del plazo, en cuyo caso éste podrá ampliarse hasta un máximo de tres (3) meses adicionales.
- Birla Carbon Spain podrá recabar el asesoramiento de expertos externos para que le asesoren y asistan durante el proceso de investigación. Dichos expertos externos estarán sujetos a los mismos principios y obligaciones previstos en el presente Procedimiento en materia de confidencialidad y protección de datos y suscribirán los oportunos acuerdos a tal efecto.
- Cuando los hechos puedan ser indiciariamente constitutivos de infracción penal, la persona

information about the submitted report and, if deemed appropriate, further communication with the reporter may be maintained.

The reporter will also be notified when the report has been closed but, for confidentiality reasons, details of the outcome of the investigation will not be provided to them.

- The Person affected will have access to the file according to the applicable Law, guaranteeing the identity, confidentiality of the reported facts and other data of the investigation.
- In any event, the maximum period for responding to the investigation proceedings shall not exceed three (3) months from receipt of the report or, if no acknowledgement of receipt was sent to the reporter, three (3) months from the expiry of the seven (7) day period following the report, except in cases of particular complexity requiring an extension of the period, in which case the period may be extended by up to a maximum of three (3) additional months.
- Birla Carbon Spain may seek the advice of external experts to advise and assist it during the investigation process. Such external experts shall be subject to the same principles and obligations as provided for in this Procedure with respect to confidentiality and data protection and shall enter into appropriate agreements to that effect.
- When the facts may be indicative of a criminal offence, the IIS Responsible shall immediately forward the

Birla Carbon Spain, S.L.

Responsable del SII remitirá inmediatamente la información al Ministerio Fiscal. En caso de que los hechos afecten a los intereses financieros de la Unión Europea, se remitirá a la Fiscalía Europea.

information to the Public Prosecutor's Office. In the event that the facts affect the financial interests of the European Union, it shall be forwarded to the European Public Prosecutor's Office.

6. Condiciones de protección

6. Protection conditions

Si el informante presenta una denuncia a través de los Canales o hace una revelación pública, la protección que le brinda la Compañía está condicionada a que la presentación o revelación se haga de buena fe, de conformidad con la Política y este Procedimiento. Se presume que existe buena fe cuando hay motivos razonables para creer que la información es cierta en el momento de la denuncia o divulgación pública, aunque no aporte pruebas concluyentes, y que la información se encuentra dentro del ámbito del SII.

If the reporter submits a report through the Channels or makes a public disclosure, the protection afforded by the Company is conditioned on the submission or disclosure being made in good faith in accordance with the Policy and this Procedure. Good faith is presumed to exist when there are reasonable grounds to believe that the information is true at the time of the report or public disclosure, even if it does not provide conclusive evidence, and that the information is within the scope of the IIS.

Las denuncias realizadas suplantando la identidad del informante o detallando hechos que se sabe que son inciertos o que implican a personas que no han tenido ninguna relación con tales hechos, aunque sean ciertos, se considerarán denuncias presentadas de mala fe.

Reports made by impersonating the identity of the reporter or detailing facts that are known to be uncertain or involve persons who have had no connection with such facts, even if they are true, shall be considered to be reports submitted in bad faith.

Quedan expresamente excluidos de la protección ofrecida por Birla Carbon Spain:

The following are expressly excluded from the protection offered by Birla Carbon Spain:

(i) Información contenida en denuncias que hayan sido previamente rechazados en el propio SII o por la Autoridad Independiente de Protección del Informante por alguno de los siguientes motivos:

(i) Information contained in reports that have been previously rejected in the IIS itself or by the Independent Authority for the Protection of the Informant for any of the following reasons:

- Cuando los hechos denunciados carecen de toda verosimilitud.
- Cuando los hechos denunciados no constituyan

- When the facts reported lack any plausibility.
- When the facts reported do not constitute an infringement of

Birla Carbon Spain, S.L.

infracción del ordenamiento jurídico incluido en el ámbito de aplicación del SII.

- Cuando la denuncia sea manifiestamente infundada o existan motivos razonables para creer que se ha obtenido mediante la comisión de un delito.
- Cuando la denuncia no contenga nuevos datos significativos sobre infracciones en comparación con una denuncia anterior respecto del cual se haya concluido el procedimiento correspondiente, salvo que existan nuevas circunstancias de hecho o de derecho que justifiquen un seguimiento diferente.

the legal system included in the scope of application of the IIS.

- When the report is manifestly unfounded or there are reasonable grounds to believe that it was obtained through the commission of an offence.
- When the report does not contain significant new information on infringements compared to a previous report in respect of which the relevant proceedings have been concluded unless there are new factual or legal circumstances that justify a different follow-up.

(ii) Información relativa a denuncias de conflictos interpersonales o que afecten únicamente al informante y a las personas a las que se refiera la preocupación o revelación denunciada.

(iii) Información que ya está totalmente a disposición del público o que constituye meros rumores.

(iv) Información relativa a acciones u omisiones no contempladas en la sección 2 anterior.

(ii) Information relating to claims of interpersonal conflicts or affecting only the reporter and the persons to whom the reported concern or disclosure relates.

(iii) Information that is already fully available to the public or that constitutes mere hearsay.

(iv) Information that relates to actions or omissions not covered in section 2 above.

En caso de que el informante realice una revelación pública, la protección ofrecida por la Compañía estará sujeta también a las condiciones de protección legalmente establecidas.

In case the reporter makes a public disclosure, protection offered by the Company will be subject also to the legally established conditions for protection.

7. Mantenimiento de registros

7. Record keeping

Birla Carbon Spain, S.L.

La Compañía conservará un registro de todos los documentos que puedan servir como material probatorio del proceso de investigación que se haya llevado a cabo con motivo de la presentación de una denuncia mientras exista un riesgo continuado de infracción penal o una obligación legal de conservar dichos documentos. En ningún caso se conservarán datos personales durante más de diez (10) años.

The Company will keep record of all documents that may serve as probatory material of the investigation process that was carried out because of the submission of a report for as long as there is a continuing risk of a criminal offence or a legal obligation to retain such documents. In no case personal data shall be kept for more than ten (10) years.

Tendrá la consideración de documento cualquier soporte tangible o intangible que contenga información lo suficientemente precisa y relevante como para poder determinar que se está produciendo una conducta presuntamente delictiva e identificar a las personas implicadas en la misma o al departamento de la Compañía dentro del cual se está produciendo dicha conducta.

Any tangible or intangible support containing sufficiently precise and relevant information to be able to determine that an allegedly criminal conduct is taking place and to identify the persons involved in it or the department of the Company within which such conduct is taking place shall be considered a document.

En particular, se conservarán documentos o registros que demuestren adecuadamente lo siguiente, para su posible uso en cualquier investigación o análisis en caso de que se inicie una investigación por parte de un órgano administrativo o judicial, el Ministerio Fiscal, el Defensor del Pueblo o cualquier otro órgano similar:

In particular, documents or records that adequately demonstrate the following shall be kept for possible use in any investigation or analysis in the event that an investigation is initiated by an administrative or judicial body, the Public Prosecutor's Office, the Ombudsman, or any other similar body:

- a) Los presuntos comportamientos de riesgo detectados.
- b) Las partes intervinientes.
- c) Las opiniones de la denuncia.
- d) Las denuncias generadas en el curso del procedimiento.
- e) Todos las denuncias internas y externas emitidas, notas internas, correos electrónicos intercambiados entre miembros de la Compañía en relación con la denuncia, etc.

- a) The presumed risk behaviours detected.
- b) The intervening parties.
- c) The opinions of the report.
- d) The reports generated in the course of the procedure.
- e) All internal and external reports issued, internal notes, e-mails exchanged between members of the Company regarding the report, etc.

Birla Carbon Spain, S.L.

- f) El acta de la persona Responsable del SII en la que se recoge la información relativa a las denuncias comunicadas o detectadas.

- f) The minutes of the IIS Responsible in which information related to reported or detected reports is collected.

Los documentos se almacenarán en soportes ópticos, magnéticos o electrónicos que garanticen su integridad, confidencialidad, la correcta lectura de los datos, su no manipulación y su adecuada conservación y localización. Todo ello sin perjuicio de que también puedan almacenarse en papel.

The documents shall be stored in optical, magnetic or electronic supports that guarantee their integrity, confidentiality, the correct reading of the data, their non-manipulation and their adequate conservation and location. This is without prejudice to the fact that they may also be stored on paper.

En el caso de que exista un sistema electrónico de gestión de denuncias, los datos de la persona informante y de los miembros de la Compañía y/o terceros se conservarán en el sistema de denuncias únicamente durante el tiempo necesario para decidir sobre la procedencia de iniciar una investigación sobre los hechos denunciados. En todo caso, transcurridos tres (3) meses desde la introducción de los datos, deberán ser eliminados del entorno de los Canales internos de comunicación. Si su conservación fuera necesaria para continuar la investigación, podrán seguir tratándose en un entorno distinto.

In the event that there is an electronic system for managing reports, the data of the person submitting the report and of the members of the Company and/or third parties shall be kept in the reporting system only for the time necessary to decide on the appropriateness of initiating an investigation into the reported facts. In any case, three (3) months after the data have been entered, they must be deleted from the environment of the internal communication channels. If their conservation is necessary to continue the investigation, they may continue to be processed in a different environment.

A estos sistemas no les es de aplicación la obligación de bloqueo o conservación de datos prevista en la normativa de protección de datos vigente en cada momento, sin perjuicio de los supuestos de conservación previstos en este Procedimiento. Por tanto, las reclamaciones que no hayan sido tramitadas sólo podrán conservarse de forma anonimizada o, en su caso, serán destruidas o suprimidas.

The obligation to block or retain data provided for in the data protection regulations in force at any given time does not apply to these systems, without prejudice to the cases of retention set forth in this Procedure. Therefore, complaints that have not been processed may only be retained in an anonymized form or, where appropriate, shall be destroyed or deleted.

8. Formación

El Consejo de Administración, los órganos de dirección, la persona Responsable del SII, así como cualquier otra persona que tenga un papel, responsabilidad o autoridad dentro

8. Training

The Board of Directors, the top management, the IIS Responsible, as well as any other person who has a role, responsibility or authority within the IIS, or who

Birla Carbon Spain, S.L.

del SII, o que sea susceptible debido a su posición de recibir denuncias de irregularidades -como representantes legales o sindicales- deben recibir formación sobre cómo operar la Política y este Procedimiento.

are likely due to their position to receive reports of irregularities -such as legal or trade union representatives- must be trained on how to operate the Policy and this Procedure.

Esta formación incluirá, entre otros aspectos, la garantía de confidencialidad que debe prevalecer, la advertencia sobre la calificación como infracción muy grave de la confidencialidad, así como el establecimiento de la obligación del destinatario de remitir inmediatamente la información recibida a la persona Responsable del SII.

This training shall include, among other aspects, the guarantee of confidentiality that must prevail, the warning about the classification as a very serious breach of confidentiality, as well as the establishment of the obligation of the recipient to immediately forward the information received to the IIS Responsible.

9. Derechos a la intimidad, al honor y a la propia imagen y protección de datos personales.

9. Right to privacy, honor and self-image and protection of personal data.

Se garantizará en todo momento el derecho a la intimidad, al honor y a la propia imagen de todas las personas que participen o estén implicadas, directa o indirectamente, en las actuaciones establecidas en este Procedimiento.

The right to privacy, honor and self-image of all persons who participate or are involved, directly or indirectly, in the actions established in this Procedure shall be guaranteed at all times.

En las comunicaciones que se realicen durante el procedimiento se utilizará un número de expediente, omitiendo en todo caso cualquier identificación de las personas implicadas.

In the communications made during the procedure, a file number will be used, omitting in any case any identification of the persons involved.

Todas las personas que intervengan en las actuaciones derivadas de este Procedimiento tendrán la obligación de guardar secreto (deber de confidencialidad) sobre los datos e informaciones a los que hayan tenido acceso durante la tramitación de las mismas. El incumplimiento de esta obligación será sancionable.

All persons who intervene in the proceedings derived from this Procedure shall have the obligation to maintain secrecy (duty of confidentiality) regarding the data and information to which they have had access during the processing of the same. Violation of this obligation shall be punishable.

Birla Carbon Spain, S.L.

En todo caso, se estará a lo dispuesto en la normativa de protección de datos vigente en cada momento respecto de todas las personas que intervengan en las actuaciones establecidas en este Procedimiento. La Compañía pone a disposición de su personal directivo y de sus empleados y terceros la Política de Privacidad que regulará el tratamiento de los datos de carácter personal recogidos y tratados en relación con el uso de los Canales y que se adjunta como Anexo I a este Procedimiento.

In any case, the provisions of the data protection regulations in force at any given time shall be complied with in respect of all persons involved in the actions established in this Procedure. The Company makes available to its management staff and its employees and third parties the Privacy Policy that will regulate the processing of personal data collected and processed in connection with the use of the Channels and which is attached as Annex I to this Procedure.