LUSOCHIMICA

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

AI SENSI DEL D.LGS. N. 231/2001

di

Lusochimica S.p.A.

CODICE ETICO

Aggiornato come da delibera del CdA del 27 luglio 2026

LUSOCHIMICA S.P.A - SEDE LEGALE E STABILIMENTO DI PRODUZIONE: VIA GIOTTO 9 - 23871 LOMAGNA (LC) - TEL. +39 039 5300534/1601/1603 - FAX +39 039 5300008
STABILIMENTO DI PRODUZIONE PISA: VIA LIVORNESE 897 - 56122 LA VETTOLA, PISA - TEL. +39 050 971011 - FAX +39 050 961171
STABILIMENTO DI PRODUZIONE CASALETTO LODIGIANO: VIA DELLE RIMEMBRANZE 1 - 26852 CASALETTO LODIGIANO (LO), FRAZIONE MAIRANO - TEL. +39 0371 73971 - FAX +39 0371 71793
PEC: lusochimica@legalmail.it - SITO INTERNET: WWW.LUSOCHIMICA.IT - CAPITALE SOCIALE € 228.000 I.V. - C. F. / P. IVA E REG. IMPRESE 00230420135 - REA 94457 CCIAA LECCO
SOCIETA' SOGGETTA ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI A. MENARINI INDUSTRIE FARMACEUTICHE RIUNITE S.R.L. - VIA SETTE SANTI 3 -50131 FIRENZE - P. IVA 00395270481

LUSOCHIMICA

Indice

1. Introduzione 4

1.1. Struttura e modifiche del Codice Etico 5

1.2. Gli strumenti di autoregolamentazione del Gruppo recepiti nel Codice Etico 6

1.3. Fonti esterne di riferimento cui il Codice Etico si conforma 8

1.4. Destinatari del Codice Etico 9

2. Principi e regole di comportamento trasversali 12

a) Responsabilità e rispetto delle leggi 12
b) Correttezza, professionalità, efficienza 12
c) Spirito di servizio 13
d) Trasparenza 13
e) Imparzialità 14
f) Integrità 14
g) Inclusione 14
h) Conflitti di interesse 14
i) Ripudio della corruzione in Italia ed all'estero 15
j) Integrità nei rapporti con le Autorità Regolatorie 16
k) Correttezza nella gestione dei finanziamenti pubblici 17
l) Ripudio della corruzione nei rapporti con i privati 17
m) Rigore nei rapporti con gli esponenti della P.A. 18
n) Diligenza negli adempimenti tributari 18
o) Antiriciclaggio 19
p) Conformità doganale e divieto di contrabbando 20
q) Ripudio delle organizzazioni criminali 21
r) Ripudio di ogni forma di terrorismo 21
s) Sicurezza dei luoghi di lavoro e dei lavoratori 22
t) Tutela dell'ambiente 24
u) Fattori Environmental, Social, Governance (ESG) 24
v) Tutela del patrimonio culturale e paesaggistico 25
w) Tutela del lavoro 25
x) Integrità nelle operazioni commerciali e nella Supply Chain 26
y) Diligenza ed efficienza nell'utilizzo dei beni aziendali 26
z) Corretto utilizzo dei sistemi informatici 26
aa) Tutela della Sicurezza delle Informazioni e dei dati 27
bb) Corretto utilizzo dei sistemi di Intelligenza Artificiale 28
cc) Corretto utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dai contanti 29
dd) Tutela dei diritti di proprietà industriale e intellettuale 29
ee) Tutela della reputazione della Società ed utilizzo responsabile dei Social Media 30
ff) Riservatezza delle informazioni 30
gg) Tutela della privacy 31

3. Principi e regole di comportamento nei rapporti con dipendenti e collaboratori 32

a) Valore delle risorse umane 32
b) Responsabilità negli obiettivi aziendali e valorizzazione etica del merito 32
c) Valore della formazione 32
d) Correttezza nella selezione del personale 33
e) Rispetto delle norme in materia di permesso di soggiorno dei lavoratori 33
f) Tutela della personalità individuale 33

4. Principi e regole di comportamento nei rapporti con i soci, con il Mercato e con i concorrenti 34

a) Tutela nei rapporti con i soci e con il Mercato 34
b) Integrità nei rapporti infragruppo 34
c) L'informazione societaria e le informazioni "price sensitive" 34
d) Divieto di manipolazione di mercato 35
e) Tutela del capitale sociale e dei creditori 35
f) Tutela nei rapporti con i concorrenti 37
g) Controllo e trasparenza contabile e fiscale 37
h) Tutela della trasparenza nelle transazioni finanziarie e commerciali 38

5. Principi e regole di comportamento nei rapporti con Istituzioni, Autorità e Associazioni 40

a) Correttezza, integrità e collaborazione nei rapporti con le Autorità e le Istituzioni Pubbliche 40
b) Le organizzazioni politiche e sindacali e la promozione delle attività "non profit" 40

6. Principi e regole di comportamento nei rapporti con clienti, fornitori e consulenti 41

a) Rapporti con i clienti 41
b) Correttezza delle informazioni e comunicazioni verso i clienti 41
c) Qualità e sicurezza dei prodotti e conformità GMP 41
d) Responsabilità nei confronti dei fornitori e dei consulenti 42
e) Adeguata selezione e qualificazione dei fornitori e dei consulenti 42

7. Controllo interno 44

8. L'attuazione e il controllo sul rispetto del Codice Etico 45

8.1. La diffusione e la formazione sul Codice Etico 45

8.2. Efficace attuazione del Codice Etico 46

8.3. Compiti dell'Organismo di Vigilanza 47

8.4. Violazioni del Codice Etico e relative sanzioni 48

8.5. Segnalazioni di eventuali violazioni del Codice Etico 48

8.6. Politica di non ritorsione 48

1. Introduzione

Lusochimica S.p.A. ("**Lusochimica**", "**Azienda**" o "**Società**") è una società italiana produttrice di principi attivi farmaceutici sfusi (API), con uffici commerciali a Milano e tre stabilimenti produttivi a Lomagna, Pisa e Casaletto Lodigiano.

Fondata nel 1964, Lusochimica è dal 1984 parte del gruppo Menarini ("**Gruppo**", "**Gruppo Menarini**" o "**MENARINI**"), una realtà di livello internazionale che opera principalmente nei settori farmaceutico e diagnostico.

Il Gruppo Menarini è la prima realtà farmaceutica italiana nel mondo, garanzia di una qualità riconosciuta a livello internazionale e presente in oltre 140 paesi. L'operato del Gruppo si fonda su cinque pilastri strategici: l'eccellenza delle soluzioni terapeutiche, l'etica come principio cardine, la dedizione all'innovazione scientifica, la centralità della persona e l'impegno verso la sostenibilità ambientale. Il Gruppo è, infatti, in prima linea nel promuovere la salute pubblica attraverso il puntuale rispetto dei principi di buona pratica clinica e la condivisione responsabile dei risultati dei propri studi clinici, anche in coerenza con i *Principles for Responsible Clinical Trial Data Sharing* espressi dalle associazioni delle imprese del farmaco Europea e Statunitense, EFPIA e PhRMA.

L'elevata responsabilità e rilevanza sociale dei settori in cui l'Azienda e il Gruppo operano, unitamente alla molteplicità di interessi e contesti socio-economici con cui gli stessi interagiscono, impongono il costante e proattivo impegno di tutte le parti coinvolte, a vario titolo, nelle attività della Società e di tutto il Gruppo, per assicurare che le stesse vengano svolte nell'osservanza della legge, in un quadro di concorrenza leale, con onestà, integrità, correttezza e buona fede, nella primaria salvaguardia del diritto alla cura dei pazienti e nel rispetto dei legittimi interessi di clienti, dipendenti, partner commerciali e finanziari e delle collettività in cui MENARINI è presente con le proprie attività.

Il Codice Etico adottato da Lusochimica (di seguito, anche solo "**Codice**") raccoglie, definisce ed esplica tutti i valori, i principi generali e le regole comportamentali che devono informare l'attività aziendale, cui la stessa Società riconosce valore etico positivo e a cui debbono conformarsi tutti coloro che operano nel contesto aziendale del Gruppo, secondo i canoni dell'integrità, della lealtà e della correttezza.

Tali valori, infatti, non assumono valenza esclusivamente morale, ma anche un'importanza fondamentale per garantire la stessa continuità d'azione della Società in ossequio alle disposizioni di cui al D.Lgs. 231/2001 ("**Decreto**") in materia di responsabilità amministrativa da reato delle persone giuridiche.

Il rispetto del Codice Etico è, dunque, funzionale al contrasto di qualsiasi condotta illecita o scorretta che possa esporre a rischi sanzionatori la Società.

Il rispetto dell'etica aziendale, inoltre, è essenziale per lo sviluppo dell'organizzazione aziendale e dei rapporti tra gli Amministratori, il Collegio Sindacale, la Società di Revisione, tutti i dipendenti della Società, ivi compresi i dirigenti apicali e non, e coloro che a vario titolo collaborano con la Società, nonché tra il Personale ed il pubblico in generale. Esso contribuisce, quindi, a rendere efficaci le politiche e i sistemi di controllo messi a punto dalla Società e influisce e orienta i comportamenti che eventualmente sfuggano ai sistemi di controllo.

Il raggiungimento di questo obiettivo, naturalmente, richiede l'assoluto rispetto delle previsioni normative, regolamentari e deontologiche vigenti in Italia e nei Paesi nei quali la Società opera, a tutela degli interessi legittimi di tutti gli *stakeholders*: clienti, soci, cittadini, dipendenti, operatori sanitari, fornitori, partners commerciali etc.

L'osservanza del Codice Etico è, inoltre, condizione imprescindibile per il buon funzionamento, l'affidabilità, la reputazione della Società e del Gruppo.

1.1. Struttura e modifiche del Codice Etico

Il presente Codice Etico è strutturato in modo da garantire una visione organica e coerente dei principi, delle norme di comportamento e dei meccanismi di attuazione che regolano l'agire di Lusochimica.

Dopo un'introduzione generale, appena sopra compendiata, il Codice illustra le fonti di riferimento interne ed esterne, nonché i soggetti destinatari delle sue previsioni.

Seguono le sezioni dedicate ai principi e alle norme di comportamento generali, applicabili a tutte le attività, nonché quelle dedicate ai rapporti con i diversi *stakeholder* (dipendenti, collaboratori, soci, mercato, istituzioni, clienti, fornitori e consulenti).

La parte conclusiva è, invece, dedicata all'integrazione del Codice nel sistema di controllo interno della Società, alle modalità di attuazione e diffusione del Codice, alle procedure di segnalazione e alle misure conseguenti alle eventuali violazioni.

Giova segnalare che il presente Codice Etico, che – come anticipato – costituisce parte integrante del Modello adottato dalla Società, rappresenta la versione rivisitata e ampliata del Codice in vigore già dal 2007 e periodicamente aggiornata (da ultimo, nel 2018).

Il Codice è, difatti, sottoposto a continue modifiche, integrazioni ed implementazioni. L'Organo competente ad apportare tali modifiche è il Consiglio di Amministrazione, mediante specifiche delibere consiliari, adottate anche sulla base dei suggerimenti e delle indicazioni eventualmente provenienti dall'Organismo di Vigilanza (di seguito, anche "**OdV**") della Società.

1.2. Gli strumenti di autoregolamentazione del Gruppo recepiti nel Codice Etico

Il Gruppo Menarini ha adottato una serie di strumenti di autoregolamentazione societaria atti a tutelare l'etica d'impresa e a contrastare ogni condotta illecita che possa trovare espressione nell'operato aziendale del Gruppo.

Tali strumenti – di seguito elencati e brevemente descritti, ma alla cui consultazione integrale (anche a mezzo *online*, cliccando su https://myportal.menarini.net/it) si rimanda – costituiscono, laddove applicabili per l'attività della Società, parte integrante del presente Codice e, nel complesso, del Modello.

I valori, i principi e le regole di comportamento formalizzati in tali documenti devono, dunque, ove applicabili, essere scrupolosamente rispettati da tutti i Destinatari e l'inottemperanza a tali previsioni costituisce una violazione del Modello tale da esporre i soggetti ritenuti responsabili delle condotte non conformi a tutte le conseguenze sanzionatorie previste nel Sistema Disciplinare, nel rispetto dei principi ivi previsti.

a) <u>Global Code of Conduct</u>

Il *Global Code of Conduct* (Codice di Condotta Globale), che enuncia i valori che ispirano l'operato di Lusochimica e di tutte le società del Gruppo MENARINI nel mondo, è articolato in una serie di previsioni concepite per la tutela:

- dell'integrità nella conduzione del *business*;
- della tutela dei Dipendenti;
- dell'attenzione verso i pazienti;
- della integrità nella gestione delle informazioni e nella protezione degli *asset* societari;
- della responsabilità nei confronti del pubblico e della comunità;
- della cultura dello "*speak up*" volta a incoraggiare la trasmissione di segnalazioni *whistleblowing*.

In particolare, molte delle previsioni del Codice di Condotta Globale sono concepite per contrastare la corruzione in ogni sua forma ed accezione e rispondono appieno ai requisiti di conformità con la più importante legislazione internazionale in materia (UK *Bribery Act* – FCPA).

b) Global Code of Business Practice

Il *Global Code of Business Practice* illustra *standard* etici e requisiti di comportamento delle principali attività svolte dal Gruppo in riferimento ai farmaci, quali le interazioni con gli operatori sanitari, con i pazienti e i consumatori, o le attività di consegna dei campioni gratuiti e delle donazioni.

c) Global Third Parties' Code of Conduct

Il *Global Third Parties' Code of Conduct* compendia i valori e i principi, cui le Terze Parti devono aderire, volti alla tutela:

- dell'etica nella conduzione del business;
- della tutela dei diritti umani e del lavoro;
- della tutela della qualità;
- della tutela della salute e sicurezza sul lavoro e dell'ambiente;
- dell'effettività del sistema di norme etiche e disciplinari adottato dalla Società, tramite la previsione di canali di segnalazione anonima delle violazioni.

d) Global Policies

Le Global Policies recepiscono i valori, i principi e le regole di comportamento cui la Società ed il Gruppo si ispirano, come declinati nel Menarini *Global Code of Conduct* e nel presente Codice Etico, e definiscono le linee guida da seguire nell'esercizio e svolgimento dell'attività d'impresa.

Per la rilevanza e l'attinenza dei temi trattati con riferimento alle aree ed attività potenzialmente a rischio di commissione dei reati presupposto rilevanti ai fini del Decreto, si citano in questa sede, a titolo non esaustivo, alcune tra le *Global Policies* ritenute di particolare interesse, ovvero:

- *Global Anti-Bribery Policy*;
- *Global Policy on Ethical Relationships with Third Party Intermediaries;*
- *Global Trade Compliance Policy;*
- *Global Conflict of interest Policy*;
- *Global Corporate Compliance Training Policy*;
- *Global Policy on Confidentiality;*
- *Global Policy on AI Systems;*
- *Global Policy on Social Media;*
- *Global Data Protection Governance Model;*
- *Global Policy on Health, Safety, Environment and Energy;*
- *Global Whistleblowing Policy*.

Il rispetto delle *Global Policies* è obbligatorio per tutti i dipendenti di tutte le società del Gruppo MENARINI e per i terzi con cui le Società contrattino in Italia e all'estero.

1.3. Fonti esterne di riferimento cui il Codice Etico si conforma

Il presente Codice Etico si ispira e conforma ai principali standard etici, deontologici e di autoregolamentazione elaborati dalle associazioni di categoria e dagli organismi rappresentativi del settore di appartenenza, con particolare riferimento ai principi e alle linee guida promosse da Confindustria e Farmindustria.

In particolare, il Codice è stato elaborato in conformità a:

- principi indicati nelle Linee Guida 231 di Confindustria per la costruzione dei Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, da ultimo aggiornate nel giugno 2021;
- Codice Deontologico di Farmindustria, da ultimo aggiornato nel febbraio 2025, assunto come riferimento valoriale e di indirizzo nei limiti della compatibilità con la struttura e l'operatività della Società;
- "*Documento per l'individuazione di Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.L.vo 231/01 nel settore farmaceutico*", edito da Farmindustria e da ultimo aggiornato nel settembre 2023;
- Codice Deontologico EFPIA (*European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations)*;
- Codice Deontologico IFPMA (*International Federation of Pharmaceutical Manufacturers & Associations*).

Tali fonti esterne costituiscono un quadro di riferimento fondamentale per assicurare che i principi e i comportamenti delineati nel Codice siano coerenti con le migliori prassi nazionali e internazionali, nonché con i criteri di correttezza, trasparenza e responsabilità che caratterizzano l'industria farmaceutica.

In particolare, in considerazione della rilevanza che il Codice Deontologico di Farmindustria riveste nel settore farmaceutico, si precisa che esso, in coerenza con quanto previsto a livello di Gruppo, costituisce parte integrante del complesso normativo cui i Destinatari sono tenuti a conformarsi, nella misura in cui i principi e le regole ivi contenuti risultino applicabili in relazione alle specifiche attività svolte da Lusochimica e/o siano richiamati, anche indirettamente, dalle procedure aziendali applicabili.

1.4. Destinatari del Codice Etico

Il Codice Etico è vincolante per:

- soci, amministratori e Collegio Sindacale (di seguito, anche "**Organi Sociali**");
- componenti dell'Organismo di Vigilanza;
- Società di Revisione;

- dipendenti, *ivi* compresi i dirigenti apicali e non (di seguito denominati "**Personale**");
- tutti coloro che, pur non essendo dipendenti della Società, operano direttamente o indirettamente per la stessa (e.g. agenti, collaboratori a qualsiasi titolo, consulenti, fornitori, partners commerciali, società cui determinate attività sono assegnate in *outsourcing*, Medico Competente) - (di seguito, per i principi e le regole a loro specificamente applicabili, "**Terzi Destinatari**" o, al singolare, "**Terzo Destinatario**");

(di seguito, congiuntamente, "**Destinatari**" o, al singolare, "**Destinatario**").

Tutti i Destinatari, per quanto di propria competenza, devono dunque osservare i valori, i principi e le regole di comportamento contenuti nel presente Codice.

Compete, inoltre, a tutti i Destinatari, con particolare riguardo agli amministratori e ai dirigenti, promuovere i valori, i principi e le regole di comportamento contenuti nel Codice, facendosi carico delle responsabilità verso l'interno e verso l'esterno e rafforzando la fiducia e la coesione nella Società.

A titolo meramente esemplificativo, il *management* dell'Azienda è tenuto ad osservare i contenuti del Codice nel proporre e realizzare i progetti, le azioni e gli investimenti utili ad accrescere nel lungo periodo il valore economico dell'impresa ed il benessere dei propri dipendenti, clienti, fornitori e della Comunità.

Peraltro, alla luce della delicatezza e centralità del ruolo rivestito, agli Organi Sociali è specificatamente richiesto di:

- tenere un comportamento ispirato ad autonomia, indipendenza e correttezza con le istituzioni pubbliche in generale, le autorità regolatorie e di controllo, con i soggetti privati, le associazioni economiche, le forze politiche, nonché con ogni altro operatore nazionale ed internazionale;
- tenere un comportamento ispirato ad integrità, lealtà e senso di responsabilità nei confronti della Società;
- garantire una partecipazione assidua ed informata alle rispettive adunanze ed attività;
- assicurare la condivisione della *mission* aziendale e l'esercizio dello spirito critico, al fine di garantire un contributo personale significativo nella consapevolezza del ruolo rivestito.

Il Codice deve ispirare anche le attività svolte all'estero dalla Società pur nel debito rispetto delle differenze esistenti sotto il profilo normativo, sociale ed economico.

In nessuna circostanza la pretesa di agire nell'interesse della Società giustifica l'adozione di comportamenti in contrasto con quelli enunciati nel presente documento ovvero con le procedure che disciplinano le attività aziendali.

2. Principi e regole di comportamento trasversali

La presente sezione delinea i principi etici e le norme di comportamento di carattere trasversale, applicabili in via generale a tutte le attività e ai rapporti della Società.

Essi costituiscono il fondamento dell'agire quotidiano all'interno dell'organizzazione e rappresentano il riferimento costante per garantire la correttezza, la trasparenza e la responsabilità nelle relazioni professionali e istituzionali.

L'osservanza di tali principi e di tali regole costituisce una condizione essenziale per la tutela della reputazione e dell'integrità della Società, nonché per il mantenimento della fiducia dei soggetti con cui esso interagisce - quali clienti, collaboratori, fornitori, enti, e la collettività nel suo complesso.

a) Responsabilità e rispetto delle leggi

I Destinatari si impegnano a rispettare:

- tutte le normative vigenti in Italia ed in tutti Paesi con i quali la Società intrattiene rapporti o svolge attività;
- le disposizioni emanate dalle associazioni di categoria.

Ciascun Destinatario è tenuto a conoscere e rispettare le leggi e i regolamenti applicabili alle proprie funzioni, al fine di individuare tempestivamente eventuali rischi di non conformità e, se del caso, richiedere supporto alle funzioni aziendali competenti.

In nessuna circostanza è consentito perseguire o realizzare l'interesse della Società in violazione delle leggi. Tale divieto si applica indistintamente sia alle attività svolte sul territorio nazionale, sia a quelle connesse a rapporti o operazioni di carattere internazionale.

b) Correttezza, professionalità, efficienza

I Destinatari, nel rispetto delle normative vigenti e delle procedure adottate dalla Società, sono tenuti a svolgere le loro prestazioni con diligenza, correttezza, efficienza, professionalità, spirito di collaborazione e rispetto reciproco, assumendo le responsabilità connesse agli adempimenti che gravano su di loro.

In ogni caso, il perseguimento del profitto societario deve essere subordinato al rispetto del principio di correttezza.

Lusochimica persegue l'efficienza gestionale attraverso il contributo professionale e organizzativo di ciascuna risorsa umana, nel rispetto dei principi di professionalità, trasparenza, correttezza e onestà, privilegiando - ove necessario - la qualità rispetto alla mera economicità della gestione.

Lusochimica, sotto diverso profilo, si impegna altresì a:

- salvaguardare e custodire le risorse ed i beni aziendali, nonché a gestire il proprio patrimonio ed i propri capitali, adottando tutte le cautele necessarie a garantire il pieno rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti;
- assicurare un dialogo continuativo e trasparente con la Capogruppo e le altre società del Gruppo.

c) Spirito di servizio

I Destinatari devono orientare la propria condotta, nei limiti delle rispettive competenze e responsabilità, al perseguimento degli obiettivi aziendali primari, volti a fornire un servizio di alto valore sociale e di utilità per la collettività, la quale deve poter beneficiare dei migliori *standard* di qualità.

d) Trasparenza

Le informazioni diffuse, sia all'interno sia all'esterno della Società, devono essere caratterizzate da veridicità, accuratezza e completezza.

Ogni operazione o transazione, intesa nel senso più ampio del termine, deve essere legittima, autorizzata, coerente, congrua, documentata, registrata e verificabile per un periodo non inferiore a dieci anni.

In particolare, ciascuna operazione o transazione deve consentire la ricostruzione del processo decisionale, autorizzativo e attuativo. Ogni operazione o transazione deve inoltre essere corredata da un idoneo supporto documentale, tale da permettere in ogni momento l'effettuazione di controlli volti a verificare le caratteristiche e le motivazioni delle stesse, nonché l'identificazione del soggetto che le ha disposte, eseguite, registrate o verificate.

La Società si impegna altresì a garantire il diritto alla conoscenza e, conseguentemente, la massima trasparenza in relazione ai rapporti eventualmente instaurati con imprese produttrici e altri soggetti operanti nel settore della salute.

e) Imparzialità

Lusochimica condanna ogni forma di discriminazione, diretta o indiretta, basata sul sesso, sulla nazionalità, sulla religione, sulle opinioni personali e politiche, sull'età, sulla salute, sulle condizioni economiche dei propri interlocutori, ivi incluse le terze parti.

f) Integrità

Lusochimica condanna e non consente alcuna azione di violenza o minaccia, anche solo psicologica, in quanto tale e ove finalizzata all'ottenimento di comportamenti contrari alla normativa vigente, ivi inclusi i principi deontologici codificati nel presente Codice.

g) Inclusione

La Società promuove un ambiente di lavoro equo, accogliente e collaborativo, in cui ogni persona possa contribuire liberamente, nel rispetto della dignità, delle differenze individuali e delle pari opportunità.

I Destinatari sono tenuti, dunque, a ispirare la propria condotta ai principi di inclusione, rispetto e valorizzazione delle diversità, riconoscendo che tali valori costituiscono un elemento essenziale per il raggiungimento degli obiettivi aziendali e per la creazione di valore sociale.

h) Conflitti di interesse

I Destinatari devono evitare di porre in essere o agevolare operazioni in conflitto d'interessi - effettivo o potenziale - con la Società, nonché qualunque attività che possa interferire con la capacità di assumere in modo imparziale decisioni nell'interesse della Società e nel rispetto delle norme del presente Codice.

In particolare, la Società vieta la nomina, in qualità di propri rappresentanti, di soggetti che si trovino in situazioni di conflitto di interessi, che intrattengano rapporti di parentela o che siano comunque strettamente legati a persona in grado di poter influenzare illecitamente le decisioni di qualunque soggetto appartenente alla Pubblica Amministrazione o delle persone politicamente esposte o dei loro familiari.

Tutti i Destinatari sono tenuti a segnalare ogni situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, agli organi competenti, in aderenza alle previsioni stabilite nel Modello in materia di segnalazioni. Dette comunicazioni dovranno essere precise e dovranno specificare la natura, i termini e l'origine del

vantaggio. In attesa delle decisioni societarie sul punto, gli interessati si asterranno dal compiere qualsiasi operazione per conto della Società.

Devono, inoltre, essere evitate tutte le situazioni nelle quali un Destinatario possa trarre vantaggi o benefici indebiti da opportunità conosciute in ragione della propria attività lavorativa o professionale.

i) Ripudio della corruzione in Italia ed all'estero

Lusochimica vieta espressamente qualsiasi forma di corruzione, favoritismo, comportamento collusivo o sollecitazione, anche attraverso promesse di vantaggi personali, nei confronti di qualunque soggetto che ricopre la funzione di pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio o di chi, in qualsiasi modo, sia riconducibile all'alveo delle funzioni esercitate dalla Pubblica Amministrazione e/o da enti che ne costituiscono espressione, per via di un controllo diretto o indiretto da parte di enti pubblici.

I rapporti intercorrenti con pubblici funzionari e con le "persone politicamente esposte", ovvero con i loro familiari e/o con le "persone strettamente legate" ad esse, così come definite dal D.Lgs. 231/2007, devono essere condotti dai Destinatari nel pieno rispetto delle leggi e delle norme vigenti, oltre che del presente Codice, e devono essere ispirati alla massima correttezza ed integrità, evitando anche solo di dare l'impressione di voler influenzare impropriamente le decisioni o richiedere trattamenti di favore.

Sono vietati pagamenti illeciti nei rapporti con le istituzioni o con i pubblici funzionari, ivi compresi i loro familiari e le persone strettamente legate ad esse. Tutti i Destinatari debbono astenersi dal riconoscere o promettere qualsiasi forma di utilità a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, al fine di remunerare l'esercizio della loro funzione pubblica e/o il compimento di atti contrari ai loro doveri d'ufficio.

Inoltre, tutti i Destinatari devono categoricamente astenersi dall'accettare, offrire, promettere o farsi promettere, anche indirettamente, denaro, doni, beni, servizi, prestazioni o favori (anche in termini di opportunità di impiego, diffusione di informazioni riservate, o a mezzo di attività – anche commerciali – direttamente o indirettamente riconducibili al dipendente) in relazione a rapporti intrattenuti con pubblici ufficiali, incaricati di pubblico servizio, con le "persone politicamente esposte", con i loro familiari e comunque con le persone strettamente e notoriamente legate ad esse, volti ad influenzare le loro decisioni, in vista di trattamenti più favorevoli o prestazioni indebite o per qualsiasi altra finalità.

Atti di cortesia e omaggi in favore di tali soggetti sono ammessi solo quando siano di modico valore, tali da non compromettere l'integrità o la reputazione di una delle parti e, in ogni caso, da non poter essere interpretati da un osservatore imparziale come finalizzati ad acquisire vantaggi in modo improprio.

Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e/o con enti direttamente o indirettamente controllati dalla Pubblica Amministrazione, il dipendente o la funzione che, in virtù delle mansioni svolte o dei poteri attribuiti, ponga in essere richieste, gestione e/o amministrazione di contributi, sovvenzioni, finanziamenti, rimborsi provenienti dallo Stato o da altro Ente Pubblico, è tenuto ad esercitare i propri poteri esclusivamente ai fini per cui sono stati conferiti, ad avvalersi delle altre funzioni previste dalle procedure aziendali, a mantenere una documentazione accurata di ogni operazione che assicuri la massima trasparenza e chiarezza degli accordi e delle relative movimentazioni di denaro.

Nel caso di indagini, ispezioni o richieste della Pubblica Autorità, il Personale è tenuto ad assicurare la massima collaborazione. La Società vieta qualsiasi comportamento idoneo o finalizzato a ostacolare l'attività di indagine o di accertamento delle Autorità competenti, inclusa qualsiasi condotta volta a indurre soggetti chiamati a testimoniare a non rendere dichiarazioni o a fornire dichiarazioni mendaci.

Tali prescrizioni valgono anche nei rapporti che intercorrono con coloro che, nell'ambito di altri Stati, o di organizzazioni internazionali, esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio.

In ogni caso, i rapporti con gli interlocutori istituzionali sono mantenuti esclusivamente tramite i soggetti a ciò deputati in forza di specifiche deleghe e procure.

La Società può utilizzare consulenti, procuratori o soggetti terzi quali propri rappresentanti nei rapporti con la Pubblica Amministrazione solo se siano previamente e debitamente autorizzati a tale scopo e, in ogni caso, limitatamente al compimento di specifiche operazioni.

j) Integrità nei rapporti con le Autorità Regolatorie

Lusochimica, in quanto produttrice di principi attivi farmaceutici soggetta alla disciplina autorizzativa e di vigilanza delle Autorità Regolatorie nazionali e internazionali (tra cui AIFA, EMA, FDA, PMDA e le Autorità equivalenti degli altri Paesi di commercializzazione), riconosce che l'integrità e la completezza delle informazioni fornite a tali Autorità costituiscono un obbligo etico e giuridico di primario rilievo.

I Destinatari sono tenuti, in particolare, a garantire la veridicità, la completezza e la conformità alle norme vigenti di tutta la documentazione tecnica, regolatoria e di qualità trasmessa alle Autorità competenti.

La Società assicura inoltre la massima collaborazione, trasparenza e correttezza in occasione di ispezioni GMP, audit regolatori e qualsiasi altra attività di verifica condotta dalle Autorità competenti presso gli stabilimenti della Società.

In nessun caso è consentito ostacolare, ritardare o condizionare l'attività ispettiva delle Autorità Regolatorie, né fornire agli ispettori informazioni mendaci o parziali.

k) Correttezza nella gestione dei finanziamenti pubblici

La Società considera la correttezza e la trasparenza nella gestione dei finanziamenti, dei contributi e delle sovvenzioni pubbliche un obbligo etico ineludibile. In particolare, Lusochimica assicura la massima trasparenza e completezza nelle attività di rendicontazione verso l'ente pubblico erogante, garantendo che la documentazione a supporto sia accurata, verificabile e archiviata per il periodo previsto dalla normativa vigente.

I Destinatari sono tenuti a segnalare tempestivamente all'Organismo di Vigilanza qualsiasi irregolarità o anomalia riscontrata nell'ambito delle attività connesse alla gestione di finanziamenti pubblici.

l) Ripudio della corruzione nei rapporti con i privati

Lusochimica, vietando ogni forma di corruzione, ritiene che sia un valore fondamentale ed imprescindibile che i rapporti intercorrenti con i privati (fornitori, concorrenti, clienti, consulenti, partner commerciali ecc.), tra gli Amministratori ed i dipendenti e tra i dipendenti stessi della Società siano fondati sulla massima lealtà, integrità, correttezza e buona fede.

In particolare, nei rapporti fra soggetti privati e nei rapporti tra il Personale, è vietato:

- sollecitare o ricevere, direttamente, o tramite un intermediario, un indebito vantaggio di qualsiasi natura, ovvero accettare la promessa di tale vantaggio, per sé o per un terzo, nello svolgimento di funzioni direttive o lavorative di qualsiasi tipo per conto della Società, al fine di compiere od omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà in generale;

- promettere, offrire o concedere, direttamente o tramite un intermediario, un indebito vantaggio di qualsiasi natura a soggetti che svolgono funzioni direttive o lavorative di qualsiasi tipo all'interno della Società o per conto di un'entità del settore privato, affinché compiano o omettano un atto in violazione di un dovere.

I divieti di cui sopra riguardano vantaggi di qualsiasi natura siano essi per la Società e/o per sé stessi e/o per terzi. È vietato anche solo l'accordo a prescindere dal fatto che l'atto in violazione dei propri doveri d'ufficio venga effettivamente omesso o compiuto.

È possibile elargire/accettare regali di modico valore, purché nel rispetto delle procedure aziendali e laddove la condotta non sia finalizzata ad influenzare il ricevente.

È fatto altresì obbligo al Personale di segnalare tempestivamente ai superiori gerarchici e all'Organismo di Vigilanza ogni richiesta di denaro o di regalia non giustificata dai normali rapporti, ricevuta da soggetti appartenenti ad altre aziende/enti.

m) Rigore nei rapporti con gli esponenti della P.A.

La Società impronta i rapporti con esponenti della Pubblica Amministrazione ai principi di legalità, ufficialità, trasparenza, tracciabilità e correttezza etica e professionale, vietando in modo assoluto qualsiasi comportamento che possa anche solo indirettamente configurare pratiche corruttive, indebite pressioni o conflitti di interesse. È fatto divieto a dipendenti, dirigenti, collaboratori e soggetti che agiscono per conto della Società di offrire, promettere, richiedere o accettare denaro, utilità o vantaggi di qualsiasi natura, anche non patrimoniali, al fine di influenzare decisioni, atti o attività della Pubblica Amministrazione. Ogni interazione con esponenti pubblici deve essere strettamente connessa a finalità istituzionali o contrattuali legittime, svolta da soggetti espressamente autorizzati e documentata in modo completo e veritiero, nel rispetto delle normative vigenti nonché delle disposizioni del presente Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società.

n) Diligenza negli adempimenti tributari

La Società attribuisce massima importanza al rigoroso rispetto delle normative fiscali e tributarie, riconoscendo che la corretta gestione degli obblighi tributari costituisce un elemento fondamentale di trasparenza, integrità e responsabilità aziendale.

Allo scopo di garantire la trasparenza, la correttezza, la completezza e la tempestività degli adempimenti

tributari (inerenti agli obblighi dichiarativi, al calcolo delle imposte ed al versamento delle stesse), il Personale è tenuto a svolgere adeguati controlli nel rispetto di quanto previsto dalle procedure aziendali, nonché a partecipare alle attività di formazione concernenti dette finalità.

È richiesta una costante cooperazione e collaborazione del Personale facente capo alle diverse funzioni coinvolte ai fini degli adempimenti fiscali e contabili (nonché in relazione ai relativi pagamenti) al fine di consentire alla Società il rispetto di ogni normativa contabile e fiscale applicabile.

Il Personale è inoltre tenuto a collaborare e cooperare con i funzionari dell'Amministrazione finanziaria ove questi facciano espressamente richiesta di ottenere chiarimenti in relazione ad ogni adempimento fiscale e contabile tenuto dalla Società; a tal fine, il Personale deve archiviare la documentazione fiscale e la documentazione contabile sottesa in modo da poter agevolare, ove necessario, l'Amministrazione finanziaria nella ricostruzione a posteriori del proprio operato.

o) Antiriciclaggio

Lusochimica persegue l'obiettivo della massima trasparenza nelle transazioni commerciali e predispone tutti gli strumenti idonei a contrastare i fenomeni del riciclaggio, della ricettazione e di fattispecie limitrofe, quali l'autoriciclaggio e il trasferimento fraudolento di valori.

I Destinatari devono astenersi da qualsiasi condotta che possa implicare o determinare il coinvolgimento, diretto o indiretto, in operazioni idonee a comportare o favorire il riciclaggio di proventi criminali o illeciti nell'interesse o a vantaggio della Società.

In particolare, è fatto obbligo al Personale di:

- formalizzare per iscritto degli incarichi conferiti – con l'indicazione dei contenuti e delle condizioni economiche pattuite – con riferimento alla fornitura di servizi;
- assicurare, per il tramite di tutte le funzioni competenti, il controllo della regolarità dei pagamenti nei confronti di tutte le controparti, verificando anche la corrispondenza tra il soggetto al quale è intestato l'ordine e il soggetto che incassa le relative somme;
- effettuare controlli sui flussi finanziari aventi ad oggetto i rapporti (pagamenti/operazioni infragruppo) con le società del Gruppo;
- rispettare i requisiti minimi fissati e richiesti ai fini della selezione dei soggetti offerenti i beni e/o servizi che la Società intende acquisire;

- definire i criteri di valutazione delle offerte sulla base dell'attendibilità commerciale e professionale dei fornitori e dei partner, nonché di richiedere ed ottenere tutte le informazioni necessarie;
- garantire la massima trasparenza in caso di conclusione di accordi/*joint venture* finalizzati alla realizzazione di investimenti;
- garantire la massima tracciabilità di operazioni aventi ad oggetto beni, valori o capitali che coinvolgano oltre al Personale della Società, anche professionisti esterni (*inter alia,* commercialisti, consulenti finanziari).

p) Conformità doganale e divieto di contrabbando

Lusochimica attribuisce la massima importanza al rispetto della normativa doganale nazionale e internazionale, riconoscendo che la correttezza e la trasparenza nelle operazioni di importazione ed esportazione costituiscono un elemento essenziale di legalità e integrità aziendale, nonché un presupposto indispensabile per la tutela della salute pubblica e della reputazione della Società.

I Destinatari sono tenuti a conformarsi scrupolosamente alla normativa doganale vigente, in Italia e in tutti i Paesi con i quali la Società intrattiene rapporti commerciali, astenendosi da qualsiasi condotta che possa, anche solo potenzialmente, integrare le fattispecie di contrabbando previste e sanzionate dalla legge.

In particolare, è fatto espresso divieto a tutti i Destinatari di:

- sottrarre merci al sistema di controllo della dogana istituito per l'accertamento e la riscossione dei diritti di confine, attraverso la mancata dichiarazione delle stesse ovvero attraverso il loro occultamento o la falsificazione dei documenti di trasporto e/o commerciali;
- utilizzare merci estere importate in franchigia o con riduzione dei diritti di confine per finalità diverse da quelle per le quali la franchigia o la riduzione erano state concesse;
- introdurre nel territorio dello Stato merci estere in sostituzione di merci nazionali o nazionalizzate spedite in cabotaggio o in circolazione;
- sottrarre merci al pagamento dei diritti di confine attraverso la manipolazione artificiosa delle stesse ovvero attraverso l'utilizzo di qualsiasi mezzo fraudolento;

- omettere o ritardare ingiustificatamente la presentazione della dichiarazione doganale, ovvero indicare nella stessa informazioni non veritiere in merito alla quantità, alla qualità o al valore delle merci.

La Società si impegna altresì a garantire la piena tracciabilità e la conformità doganale di tutti i prodotti e i materiali gestiti nell'ambito della propria attività, adottando sistemi di controllo adeguati a prevenire il rischio di coinvolgimento, diretto o indiretto, in operazioni di contrabbando o di traffico non autorizzato.

Con specifico riguardo alle attività produttive svolte presso gli stabilimenti della Società, i Destinatari sono altresì tenuti al rigoroso rispetto della normativa in materia di accise sui prodotti energetici e alcolici utilizzati nel ciclo produttivo, con particolare riferimento ai solventi e all'etanolo impiegati nelle lavorazioni chimiche.

I Destinatari coinvolti nella gestione dei depositi fiscali e delle relative autorizzazioni sono tenuti a segnalare tempestivamente all'Organismo di Vigilanza qualsiasi anomalia o irregolarità riscontrata nella tenuta dei registri o nella gestione delle accise.

q) Ripudio delle organizzazioni criminali

Lusochimica ripudia qualsiasi forma di organizzazione criminale (in particolare le associazioni di tipo mafioso), di carattere nazionale e transnazionale, e si impegna, a tal fine, a non instaurare alcun rapporto di natura lavorativa, di collaborazione o commerciale con soggetti – siano essi persone fisiche o giuridiche – coinvolti direttamente o indirettamente in organizzazioni criminali o, comunque, legati da vincoli di parentela e/o di affinità con esponenti di note organizzazioni criminali, così come non finanzia o, comunque, agevola alcuna attività riferibile a tali organizzazioni.

A tal fine, la Società adotta tutte le misure idonee a prevenire qualsiasi rischio di coinvolgimento, proprio o del proprio Personale, in relazioni o attività, di qualunque natura o forma — anche sotto il profilo della mera assistenza o collaborazione — con soggetti appartenenti o riconducibili a organizzazioni criminali.

r) Ripudio di ogni forma di terrorismo

Lusochimica ripudia qualsiasi forma di terrorismo e si impegna ad adottare, nello svolgimento della propria attività, ogni misura necessaria a prevenire qualunque rischio di coinvolgimento della Società in fatti o attività di matrice terroristica.

A tale scopo, la Società si prefigge l'obiettivo di non instaurare, mantenere o intrattenere alcun rapporto – né di natura lavorativa, né commerciale – con persone fisiche o giuridiche coinvolte, anche solo potenzialmente, in fatti di terrorismo, ed inoltre si impegna a non finanziare, sostenere o agevolare azioni o iniziative riconducibili al terrorismo o alla sua promozione.

s) Sicurezza dei luoghi di lavoro e dei lavoratori

Lusochimica si prefigge con il massimo impegno la finalità di garantire la salute e la sicurezza dei luoghi di lavoro. La Società si impegna ad adottare a individuare e prevenire i rischi legati allo svolgimento della propria attività di impresa, ponendosi l'obiettivo di contrastare i rischi alla fonte e di garantirne la rimozione ovvero garantire, ove ciò non sia possibile, la loro gestione.

A tale scopo, la Società, di pari passo con il proprio sviluppo ed il progresso tecnologico, adotta le misure più idonee ad eliminare i rischi connessi all'esercizio della propria attività di impresa garantendo locali salubri e scegliendo procedimenti e materiali volti ad attenuare gli eventuali rischi che questi comportano sulla salute e sicurezza dei lavoratori. In ogni caso la Società si impegna a valutare attentamente gli eventuali rischi residui allo scopo di mitigare al massimo le loro possibili conseguenze.

I Destinatari, per parte loro, devono garantire il rispetto delle seguenti regole:

- adottare comportamenti sicuri durante il lavoro, ovvero operare nel rispetto dei regolamenti aziendali, delle procedure, delle istruzioni operative, delle norme di prevenzione in generale e del presente Codice Etico;
- evitare comportamenti pericolosi per sé o per gli altri;
- rispettare gli ordini indicati dai superiori gerarchici o dal Datore di Lavoro;
- rispettare i compiti e le attribuzioni operative assegnate;
- prendersi cura della propria salute e sicurezza e di quella delle altre persone presenti sul luogo di lavoro, su cui ricadono gli effetti delle loro azioni o omissioni, conformemente alla formazione, alle istruzioni ed ai mezzi forniti dal Datore di Lavoro;
- contribuire, insieme al Datore di Lavoro, ai Dirigenti e ai Preposti, all'adempimento degli obblighi previsti a tutela della salute e sicurezza sul luogo di lavoro;

- osservare le disposizioni e le istruzioni impartite dal Datore di Lavoro, dai Dirigenti e dai Preposti, ai fini della protezione collettiva ed individuale;
- utilizzare correttamente le attrezzature di lavoro, le sostanze e i preparati pericolosi, i mezzi di trasporto, nonché i dispositivi di sicurezza;
- segnalare immediatamente al Datore di Lavoro, al Dirigente o al Preposto le deficienze dei mezzi e dei dispositivi, nonché qualsiasi eventuale condizione di pericolo di cui vengano a conoscenza, adoperandosi direttamente, in caso di urgenza, nell'ambito delle proprie competenze e possibilità per eliminare o ridurre le situazioni di pericolo grave e incombente;
- non rimuovere o modificare senza autorizzazione i dispositivi di sicurezza, di segnalazione e di controllo;
- utilizzare in modo appropriato i dispositivi di protezione messi a loro disposizione;
- provvedere alla cura dei mezzi di protezione individuale messi a loro disposizione, senza apportarvi alcuna modifica di propria iniziativa e segnalandone eventuali difetti o inconvenienti al Datore di Lavoro o al Dirigente o al Preposto;
- non compiere di propria iniziativa operazioni o manovre che non sono di loro competenza ovvero che possono compromettere la loro sicurezza o quella di altri lavoratori;
- partecipare ai programmi di formazione e di addestramento organizzati dal Datore di Lavoro;
- sottoporsi ai controlli sanitari previsti dalla normativa vigente o comunque disposti dal Medico Competente;
- prestare la massima collaborazione alle attività del Servizio di Prevenzione e Protezione;
- collaborare, con comportamenti responsabili e nel rispetto delle regole aziendali, nel caso di allarme per una situazione d'emergenza;
- maturare la piena consapevolezza in merito all'attuazione del Modello, collaborando con le figure responsabili al raggiungimento degli obiettivi di prevenzione.

Per quanto concerne specificamente i Terzi Destinatari, essi sono parimenti tenuti a:

- adottare comportamenti sicuri durante le loro attività, ovvero operare nel rispetto delle procedure aziendali, delle istruzioni ricevute, delle norme di prevenzione in generale e del presente Codice;

- rispettare la segnaletica aziendale;
- rispettare le condizioni contrattuali che regolamentano il rapporto tra le parti;
- nel caso di contratti d'appalto, d'opera o somministrazione, rispettare le indicazioni di prevenzione scaturite dalle attività di cooperazione e coordinamento tra le parti e le procedure aziendali volte a regolamentare l'esecuzione degli stessi.

t) Tutela dell'ambiente

Lusochimica riconosce alla tutela ed alla salvaguardia dell'ambiente un'importanza fondamentale e si impegna a non perseguire, né direttamente né indirettamente, alcun vantaggio che possa derivare dalla violazione della normativa ambientale o dal risparmio economico a scapito della corretta gestione ambientale.

La Società è fortemente impegnata ad affrontare e gestire in modo strutturato le tematiche ambientali, attraverso politiche di medio periodo e programmi formalizzati. In questo campo gli obiettivi sono, da un lato, il costante perfezionamento dei comportamenti e degli *asset* aziendali nell'ottica della piena conformità alla legislazione vigente e, dall'altro, lo sviluppo coordinato di un sistema di gestione e di rendicontazione ambientale che evidenzi sia le *performance* già raggiunte sia i progressi che saranno conseguiti nel tempo.

In tutte le proprie decisioni e pratiche operative, i Destinatari devono, dunque, considerare la tutela degli ecosistemi, della biodiversità e del benessere animale come valori essenziali.

A tal fine, i Destinatari debbono rispettare, in particolare, le prescrizioni di cui al Testo Unico Ambientale (D.Lgs. 152/2006).

u) Fattori Environmental, Social, Governance (ESG)

Lusochimica considera di fondamentale importanza l'integrazione dei fattori di natura ambientale, sociale e di *governance* (c.d. fattori "**Environmental, Social, Governance**" o "**ESG**") nello svolgimento dell'attività aziendale, in considerazione dell'impatto che essa esercita sul territorio e sulla comunità di riferimento.

In particolare, sposando lo spirito del Gruppo, la Società riconosce la sostenibilità ambientale e sociale come una priorità strategica, ponendosi l'obiettivo di assicurare la tutela della salute e del benessere dei

pazienti tramite la promozione di comportamenti responsabili nei confronti dei propri *stakeholders*, dell'ambiente, dei partner e dei fornitori.

In tale prospettiva, Lusochimica si impegna ad integrare le proprie strategie e i propri processi aziendali con elementi di sostenibilità socio-ambientale, nonché a realizzare o sperimentare iniziative ed investimenti sostenibili a beneficio della collettività, seguendo *standard* internazionali riconosciuti.

v) Tutela del patrimonio culturale e paesaggistico

I Destinatari si astengono dal porre in essere attività che possano costituire violazione delle norme poste a presidio del patrimonio di rilevanza e/o interesse culturale o paesaggistico.

Le attività aziendali, qualora impattanti su un contesto ambientale soggetto a vincolo paesaggistico, culturale o artistico di pregio, sono quindi condotte nel pieno rispetto delle norme, anche di natura tecnica, di riferimento.

w) Tutela del lavoro

Lusochimica tutela e promuove la dignità, la libertà e la valorizzazione del lavoro.

L'esercizio del potere direttivo, organizzativo e disciplinare della Società deve essere sempre esercitato garantendo la tutela della dignità, della salute, della riservatezza e della professionalità dei lavoratori.

La Società ripudia ogni forma di sfruttamento del lavoro e condanna ogni forma di assunzione o impiego di manodopera che speculi sullo stato di bisogno dei lavoratori, o che, in qualsiasi modo, comprometta i diritti fondamentali della persona.

Il Personale deve essere assunto unicamente in base a regolari contratti di lavoro, non essendo tollerata alcuna forma di lavoro irregolare. Durante le fasi di assunzione, i candidati devono ricevere in modo chiaro e completo tutte le informazioni relative al rapporto di lavoro, in conformità alla normativa vigente.

Lusochimica, inoltre, informa il lavoratore in merito all'utilizzo di strumenti decisionali o di monitoraggio automatizzati rilevanti per le diverse fasi del rapporto di lavoro, conformemente alla normativa in materia di protezione di dati personali e di tutela del lavoratore.

Nel caso in cui si faccia ricorso al lavoro interinale mediante agenzie, la Società assicura che tali soggetti si avvalgano di lavoratori in regola con la normativa in materia di permesso di soggiorno.

x) Integrità nelle operazioni commerciali e nella Supply Chain

Lusochimica condanna e ripudia ogni forma di attività illecita connessa al commercio, all'importazione o all'esportazione di beni o materiali.

La Società si impegna a garantire la piena tracciabilità, autenticità e conformità doganale e fiscale dei propri prodotti e materiali, adottando sistemi di controllo che impediscano il contrabbando, il traffico non autorizzato o la distribuzione di prodotti non conformi alle normative nazionali e internazionali.

Inoltre, la Società non intrattiene, né direttamente né indirettamente, rapporti commerciali o collaborazioni con soggetti sottoposti a restrizioni commerciali, sanzioni internazionali, misure di embargo o altre limitazioni imposte da autorità nazionali o sovranazionali competenti.

Ciascun Destinatario è tenuto a segnalare tempestivamente qualsiasi comportamento che possa configurare una violazione delle normative doganali, fiscali o di commercio estero, contribuendo alla tutela dell'integrità aziendale e della salute pubblica.

y) Diligenza ed efficienza nell'utilizzo dei beni aziendali

I Destinatari sono tenuti ad operare con diligenza, efficienza e senso di responsabilità per tutelare e valorizzare le risorse e i beni aziendali, utilizzandoli esclusivamente per finalità connesse alla propria funzione aziendale e nell'interesse della Società.

È dovere dei Destinatari evitare qualsiasi uso improprio, abusivo o personale delle risorse aziendali, inclusi strumenti informatici, dispositivi elettronici, reti telematiche e credenziali di accesso.

È altresì vietato consentire a terzi l'uso non autorizzato dei beni o delle infrastrutture aziendali.

z) Corretto utilizzo dei sistemi informatici

Lusochimica si prefigge l'obiettivo di garantire l'utilizzo corretto e responsabile dei servizi informatici e/o telematici, in conformità con la normativa vigente (in particolare in materia di illeciti informatici, sicurezza informatica, *privacy* e diritto d'autore) ed in modo da garantire l'integrità e la genuinità dei dati trattati, tutelando gli interessi della Società e dei terzi, con particolare riferimento alle Autorità ed Istituzioni pubbliche.

La Società, a tale scopo, si impegna ad adottare tutte le misure idonee a garantire che l'accesso ai dati telematici ed informatici avvenga nel massimo rispetto delle normative vigenti e della *privacy* dei soggetti

coinvolti, nonché in modo da assicurare che il loro trattamento avvenga a cura di soggetti a ciò espressamente autorizzati, così da impedire indebite intromissioni.

La Società, in particolare, vieta:

- l'introduzione abusiva nei sistemi informatici o telematici protetti da misure di sicurezza;
- la distruzione, il deterioramento, la cancellazione o alterazione di informazioni, dati o programmi informatici altrui, dello Stato o di altro Ente pubblico;
- la produzione di documenti informatici falsi, sia privati che pubblici, aventi efficacia probatoria;
- l'installazione di apparecchiature atte a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico ovvero intercorrenti tra più sistemi;
- la sottrazione, la riproduzione, la diffusione o la consegna abusiva di codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza;
- il caricamento, sui sistemi aziendali, di software presi a prestito o non autorizzati;
- la creazione di copie non autorizzate di programmi, concessi su licenza, per uso personale, aziendale o per terzi.

I computer e gli strumenti informatici messi a disposizione dalla Società devono essere utilizzati unicamente per scopi aziendali; conseguentemente, la Società si riserva il diritto di verificare che il contenuto dei computer e il corretto utilizzo degli strumenti informatici rispettino le procedure aziendali.

È altresì vietato inviare messaggi di posta elettronica minatori e ingiuriosi, nonché di ricorrere ad espressioni linguistiche non conformi allo stile della Società, o comunque a un linguaggio non appropriato.

aa)Tutela della Sicurezza delle Informazioni e dei dati

La Società riconosce la Sicurezza delle Informazioni come parte integrante della propria responsabilità etica e sociale, nonché come presupposto essenziale per la tutela dei dati, la continuità operativa e la fiducia degli *stakeholder*.

In coerenza con le norme della Direttiva (UE) 2022/2555 ("**NIS2**"), come anche implementate in Italia, e con le disposizioni della Legge n. 90/2024 in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici, la Società ha adottato un Modello Organizzativo e Operativo di Governance per la

Sicurezza delle Informazioni per disciplinare tutte le aree dell'organizzazione e per garantire la protezione di tutte le informazioni gestite dalla Società, incluse quelle gestite attraverso i sistemi di *Information Technology (IT)* e di *Operational Technology (OT)*.

In particolare, attraverso un processo costante di analisi delle minacce e di valutazione dei rischi, la Società identifica i potenziali impatti su sistemi, dati e infrastrutture critiche, assicurando l'adozione di misure preventive e correttive adeguate. Le misure di controllo comprendono interventi tecnici, organizzativi e procedurali volti a mitigare i rischi, a proteggere l'integrità, la disponibilità e la riservatezza delle informazioni e a preservare la funzionalità dei processi aziendali in ogni circostanza.

Ciascun Destinatario è tenuto a contribuire attivamente alla protezione dei sistemi informativi, adottando comportamenti diligenti e rispettando le politiche aziendali in materia di sicurezza.

In tal senso, la formazione continua e la consapevolezza del rischio rappresentano strumenti essenziali per consolidare una cultura condivisa della sicurezza digitale.

bb) Corretto utilizzo dei sistemi di Intelligenza Artificiale

Nell'ambito dei propri processi, Lusochimica promuove un utilizzo etico, responsabile e trasparente dei sistemi di intelligenza artificiale ("**IA**"), assicurando che essi siano impiegati unicamente per finalità lecite e coerenti con i valori aziendali e con il rispetto dei diritti fondamentali della persona.

A tal fine, Lusochimica promuove la formazione continua del personale sull'uso consapevole delle tecnologie digitali e di intelligenza artificiale, incoraggiando un approccio basato sulla responsabilità, sulla trasparenza e sull'innovazione etica.

I Destinatari, dunque, devono utilizzare i sistemi di IA in modo da non compromettere la sicurezza e l'integrità delle informazioni aziendali, evitando la condivisione o il trattamento di dati riservati in strumenti non autorizzati dalla Società.

Ciascun Destinatario è tenuto altresì a prevenire ogni forma di abuso, manipolazione o distorsione algoritmica che possa ledere la dignità umana e/o influire negativamente sui processi decisionali.

La Società si impegna, inoltre, a garantire che l'utilizzo di sistemi di IA avvenga nel pieno rispetto della normativa in materia di diritto d'autore e proprietà intellettuale, assicurando che i contenuti, i dati o le opere utilizzati per l'addestramento o l'impiego degli algoritmi provengano da fonti legittime.

cc) Corretto utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dai contanti

I Destinatari devono utilizzare carte di credito o di pagamento in modo lecito e corretto, astenendosi da qualsiasi forma di utilizzo improprio o indebito.

Tale obbligo si estende a qualsiasi altro documento o dispositivo che consenta il prelievo di denaro contante, l'acquisto di beni, la fruizione di servizi o, comunque, a ogni altro strumento di pagamento diverso dai contanti.

Tutte le operazioni di pagamento, sia nei rapporti con le Pubbliche Amministrazioni sia con soggetti privati, devono essere effettuate attraverso l'utilizzo di metodi tracciabili.

dd) Tutela dei diritti di proprietà industriale e intellettuale

Lusochimica opera nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di tutela dei marchi, brevetti e altri segni distintivi nonché in materia di diritto d'autore.

La Società garantisce altresì il corretto utilizzo dei software aziendali, assicurandosi che ogni programma informatico sia impiegato in conformità con le relative licenze d'uso e che non vengano installati, duplicati o diffusi *software* privi di autorizzazione o copertura contrattuale.

I Destinatari sono tenuti a rispettare i legittimi diritti di proprietà industriale ed intellettuale di terzi, astenendosi dall'utilizzo non autorizzato o improprio di opere, invenzioni o segni protetti, nella consapevolezza che la violazione dei relativi diritti può comportare gravi conseguenze legali e reputazionali per la Società.

In particolare, la Società non permette l'utilizzo di *opere dell'ingegno* prive del contrassegno S.I.A.E. o comunque dotate di contrassegno alterato o contraffatto, nonché l'appropriazione, la riproduzione o la diffusione di programmi, banche dati, contenuti multimediali e, in generale, di opere dell'ingegno protette.

Parimenti, Lusochimica proibisce qualsiasi attività di fabbricazione, commercializzazione o distribuzione di prodotti recanti marchi contraffatti, o coperti da brevetti o altri diritti esclusivi di terzi, salvo titolo legittimo.

ee) Tutela della reputazione della Società ed utilizzo responsabile dei Social Media

L'immagine e la reputazione di Lusochimica rappresentano un patrimonio immateriale che i Destinatari sono tenuti a tutelare con comportamenti coerenti con i valori aziendali e rispettosi delle normative vigenti.

L'utilizzo dei social media da parte dei Destinatari deve avvenire con senso di responsabilità, tenendo conto che i contenuti condivisi in rete possono influire sull'immagine e sulla reputazione della Società.

È importante evitare la diffusione di informazioni riservate, dati non pubblici o contenuti che possano risultare offensivi, discriminatori o comunque lesivi nei confronti dell'organizzazione, dei colleghi o di terzi.

ff) Riservatezza delle informazioni

I Destinatari devono mantenere assoluta riservatezza, anche in seguito alla cessazione del rapporto di lavoro, su dati, notizie, e informazioni di cui vengono in possesso in funzione dei rispettivi ruoli. In particolare, devono evitare la diffusione di tali notizie o l'utilizzo di esse a fini speculativi propri o di terzi.

I Destinatari devono altresì trattare con assoluta riservatezza le informazioni e i dati afferenti ai ruoli strategici, alle funzioni ed ai processi sensibili, soprattutto allorquando si tratti di funzioni e processi esposti a qualunque forma di sollecitazione esterna.

Ogni informazione, dato o documento di cui i Destinatari vengano a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni nel contesto della Società è di proprietà esclusiva dell'Azienda. A titolo meramente esemplificativo, ogni idea, formula, tecnica, invenzione, programma e simili informazioni costituiscono informazioni confidenziali e di proprietà esclusiva di Lusochimica. È, pertanto, fatto divieto di rivelare all'esterno simili informazioni senza espressa autorizzazione e di usarle per proprio personale vantaggio. Fermo restando il divieto di divulgare notizie attinenti all'organizzazione e ai metodi di produzione dell'impresa o di farne uso in modo da poter recare ad essa pregiudizio, il Personale, in particolare, è tenuto a:

- raccogliere e trattare solo i dati necessari ed opportuni per le finalità direttamente riconducibili alla funzione svolta;

- operare nel rispetto delle procedure interne di gestione e protezione dei dati;
- conservare i dati stessi, anche mediante l'utilizzo di strumenti informatici sicuri (e.g. password), in modo che venga impedito che altri non autorizzati ne prendano conoscenza;
- comunicare i dati stessi nei limiti delle procedure e/o con le autorizzazioni previste;
- verificare la presenza di vincoli di riservatezza sulle informazioni riguardanti i Terzi Destinatari e, se del caso, ottenere il loro consenso.

Le informazioni aventi carattere riservato possono essere rese note solo nei confronti dell'OdV o dell'autorità giudiziaria.

gg)Tutela della privacy

Lusochimica tutela la *privacy* dei Destinatari e di tutti i soggetti in cui entra in relazione, nel pieno rispetto delle normative vigenti in materia di protezione dei dati personali.

A tal fine, Lusochimica adotta le misure organizzative, tecniche e procedurali idonee a garantire la tutela dei dati personali, in coerenza con i principi di liceità, correttezza, trasparenza, minimizzazione e limitazione della conservazione.

Il Personale è tenuto a mantenere rapporti trasparenti e collaborativi con il Garante per la Protezione dei Dati Personali, assicurando il rispetto degli obblighi di notifica, comunicazione e consultazione, oltre che di ogni altra prescrizione normativa vigente, nonché a garantire l'adempimento delle eventuali prescrizioni impartite dal Garante stesso o dei divieti e delle inibizioni da questo eventualmente adottati.

3. Principi e regole di comportamento nei rapporti con dipendenti e collaboratori

a) Valore delle risorse umane

Le risorse umane costituiscono il principale fattore su cui si basa lo sviluppo aziendale.

La gestione delle risorse umane è fondata sul rispetto della personalità e professionalità di ciascun individuo, nel pieno rispetto della normativa vigente.

Lusochimica riconosce che l'elevata competenza, l'impegno e la dedizione dei propri collaboratori costituiscono elementi essenziali e determinanti per il perseguimento degli obiettivi della Società.

Per tale ragione, la Società promuove la crescita e lo sviluppo professionale del Personale, favorendo l'acquisizione di nuove conoscenze e competenze, e tutelando l'integrità morale, fisica e psicologica del Personale.

b) Responsabilità negli obiettivi aziendali e valorizzazione etica del merito

Gli obiettivi aziendali di Lusochimica sono focalizzati su risultati possibili, specifici, concreti, misurabili e relazionati con il tempo previsto per il loro raggiungimento, in modo da garantire trasparenza e sostenibilità, ed evitando, invece, di indurre comportamenti illeciti o contrari ai principi etici del presente Codice.

Lusochimica si impegna affinché il riconoscimento di aumenti salariali o di altri strumenti di incentivazione e l'accesso a ruoli o incarichi superiori siano legati, oltre che alle norme stabilite dalla legge o dal contratto collettivo di lavoro, ai meriti individuali dei dipendenti, tra i quali, in particolare, la capacità di raggiungere gli obiettivi aziendali con comportamenti e competenze organizzative improntate ai principi etici di riferimento della Società, indicati nel presente Codice.

c) Valore della formazione

Lusochimica riconosce la formazione come valore indispensabile per accrescere le competenze del Personale ed il valore dell'impresa, garantendo la creazione di opportunità di sviluppo e di crescita professionale mediante affiancamenti, *training* e strumenti formativi adeguati.

d) Correttezza nella selezione del personale

La Società condanna ogni forma di raccomandazione, clientelismo o favoritismo.

La selezione del Personale è effettuata valorizzando la massima professionalità tecnica, l'integrità morale e la capacità di agire in conformità ai principi etici ed alle regole di comportamento sanciti dal presente Codice.

e) Rispetto delle norme in materia di permesso di soggiorno dei lavoratori

Lusochimica fonda la propria attività sul pieno rispetto della legge e sulla tutela della dignità di ogni persona che presta la propria opera all'interno o in favore della Società.

In tale prospettiva, la Società considera il rispetto delle normative in materia di immigrazione e soggiorno dei lavoratori stranieri quale condizione imprescindibile per l'instaurazione e il mantenimento di qualsiasi rapporto di lavoro o collaborazione.

In particolare, il Personale è tenuto a:

- verificare al momento dell'assunzione e durante lo svolgimento di tutto il rapporto lavorativo che i lavoratori provenienti da Paesi Terzi siano in regola con il permesso di soggiorno e, in caso di scadenza dello stesso, abbiano provveduto a rinnovarlo;
- nel caso in cui si faccia ricorso al lavoro interinale mediante apposite agenzie, assicurarsi che anche tali soggetti si avvalgano di lavoratori in regola con la normativa in materia di permesso di soggiorno e richiedere espressamente l'impegno a rispettare il Modello.

f) Tutela della personalità individuale

Lusochimica riconosce l'esigenza di tutelare la libertà individuale in tutte le sue forme e ripudia ogni manifestazione di violenza, coercizione o discriminazione.

La Società promuove il rispetto della persona nell'ambiente di lavoro e si impegna a diffondere una cultura organizzativa basata su rispetto reciproco, ascolto e valorizzazione delle diversità.

4. Principi e regole di comportamento nei rapporti con i soci, con il Mercato e con i concorrenti

a) Tutela nei rapporti con i soci e con il Mercato

Lusochimica assicura un equo bilanciamento tra i poteri del *management* e gli interessi dei soci e di tutti gli *stakeholder*, garantendo la massima trasparenza e conoscibilità da parte del Mercato delle decisioni gestionali e degli eventi societari.

La Società definisce, attua e aggiorna progressivamente un sistema articolato e omogeneo di regole di condotta, volto a disciplinare la struttura organizzativa interna, i rapporti con i soci e le relazioni con i terzi, in conformità con gli *standard* più evoluti di *corporate governance* nel contesto nazionale e internazionale.

Lusochimica si impegna inoltre a garantire a ciascun socio la possibilità di partecipare consapevolmente alle decisioni di propria competenza, attraverso informazioni tempestive, complete e comprensibili, nel pieno rispetto della normativa applicabile.

b) Integrità nei rapporti infragruppo

I rapporti commerciali e di servizio con altre società del Gruppo devono essere improntati ai principi di trasparenza, correttezza e conformità alla legge, con particolare riguardo alla normativa fiscale in materia di prezzi di trasferimento.

I Destinatari sono tenuti, in particolare, a garantire che i flussi finanziari connessi alle transazioni infragruppo siano adeguatamente documentati, tracciabili e coerenti con le prestazioni effettivamente eseguite.

I Destinatari sono tenuti a segnalare tempestivamente all'Organismo di Vigilanza qualsiasi anomalia nei rapporti infragruppo che possa configurare un utilizzo improprio delle strutture di Gruppo a detrimento di Lusochimica o dei suoi creditori.

c) L'informazione societaria e le informazioni "price sensitive"

Lusochimica assicura la corretta gestione delle informazioni riservate o confidenziali attinenti all'attività aziendale, con particolare riferimento alle informazioni di natura commerciale, industriale, tecnica,

regolatorio-farmaceutica e finanziaria e/o alle informazioni privilegiate (c.d. "*price sensitive*"), assicurando che siano trattate con la massima riservatezza dal Personale e nel pieno rispetto della normativa applicabile.

Tutti i Destinatari devono, infatti, astenersi categoricamente dallo sfruttare, per il vantaggio economico proprio o di terzi, le informazioni riservate di cui sono a conoscenza per ragioni relative all'ufficio prestato, nonché dal divulgare indebitamente tali informazioni e/o dal raccomandarne lo sfruttamento a terze parti.

d) Divieto di manipolazione di mercato

La Società promuove una competizione fondata su qualità, ricerca ed etica, riconoscendo che il rispetto delle regole di mercato costituisce un elemento essenziale per il corretto funzionamento del settore e per garantire ai propri clienti e, in ultima istanza, ai pazienti, l'accesso a prodotti sicuri ed efficaci.

È vietato ai Destinatari qualsiasi comportamento, anche attuato mediante l'impiego di sistemi di IA, in grado di integrare una condotta di manipolazione di mercato, ed in particolare di:

- porre in essere pratiche commerciali scorrette, ingannevoli o aggressive nei confronti di clienti, distributori o altri operatori del mercato, ivi inclusa la diffusione di informazioni false o fuorvianti sulla qualità, l'origine, la conformità regolatoria o le caratteristiche tecnico-scientifiche dei prodotti commercializzati dalla Società;
- diffondere notizie false, ovvero porre in essere operazioni simulate o altri artifici, anche mediante l'utilizzo di IA, concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari scambiati in mercati regolamentati;
- compiere operazioni idonee a fornire falsi segnali sul reale valore dello strumento finanziario, così da indurre gli altri partecipanti al mercato in reazioni capaci, nel loro insieme, di produrre ulteriori variazioni dei prezzi.

e) Tutela del capitale sociale e dei creditori

Lusochimica fonda la propria condotta sulla salvaguardia dell'integrità del capitale sociale, sulla tutela dei creditori e dei terzi che instaurano rapporti con la Società e, in genere, sulla trasparenza e la correttezza delle operazioni della Società sotto il profilo economico e finanziario.

I Destinatari, per quanto di loro spettanza, sono pertanto tenuti a:

- assicurare pieno rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne di riferimento;
- mantenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre comunicazioni sociali previste dalla legge e dirette ai soci o al pubblico, al fine di fornire un'informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- condurre eventuali operazioni di liquidazione della Società avendo riguardo al preminente interesse dei creditori sociali; è pertanto vietato distrarre i beni sociali dalla loro destinazione ai creditori, distribuendoli ai soci prima del pagamento dei creditori aventi diritto, ovvero dell'accantonamento delle somme necessarie a soddisfarli.

In particolare, con riferimento alla formazione del bilancio, Lusochimica considera la veridicità, correttezza e trasparenza della contabilità, dei bilanci, delle relazioni e delle altre comunicazioni sociali previste dalla legge e dirette ai soci o al pubblico, principio essenziale nella condotta degli affari e garanzia di equa competizione. Ciò esige che siano approfondite la validità, l'accuratezza, la completezza delle informazioni di base per le registrazioni nella contabilità.

Conseguentemente, non è consentito alcun occultamento di informazioni né alcuna rappresentazione parziale o fuorviante dei dati economici, patrimoniali e finanziari da parte del *management* e dei soggetti sottoposti alla loro direzione e controllo. Pertanto, tutti i Destinatari impegnati nel produrre, processare, contabilizzare tali informazioni sono responsabili della trasparenza dei conti e dei bilanci della Società.

Ogni operazione avente rilevanza economica, finanziaria o patrimoniale deve avere una registrazione adeguata e, per ogni registrazione, vi deve essere un adeguato supporto documentale, al fine di poter procedere, in ogni momento, all'effettuazione di controlli che attestino le caratteristiche e le motivazioni dell'operazione e consentano di individuare chi ha autorizzato, effettuato, registrato, verificato l'operazione stessa.

Più nel dettaglio, ogni operazione deve essere adeguatamente documentata e registrata in modo da consentire:

- l'agevole registrazione contabile;
- l'individuazione dei diversi livelli di responsabilità;

- la ricostruzione accurata dell'operazione anche per ridurre la probabilità di errori interpretativi.

Ciascuna registrazione deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto.

f) Tutela nei rapporti con i concorrenti

Lusochimica riconosce il valore di una concorrenza leale e trasparente quale elemento essenziale per il corretto funzionamento del mercato e si impegna a operare nel pieno rispetto della normativa antitrust e dei principi di correttezza professionale. Nei rapporti con i concorrenti è fatto divieto assoluto di porre in essere intese, accordi o pratiche concordate, anche informali, aventi ad oggetto o per effetto la limitazione o l'alterazione della concorrenza, quali, a titolo esemplificativo, la fissazione dei prezzi, la ripartizione dei mercati, il coordinamento delle strategie commerciali o lo scambio di informazioni sensibili. La Società si astiene altresì da comportamenti denigratori, ingannevoli o idonei a trarre indebito vantaggio a danno dei concorrenti e tutela la riservatezza delle informazioni proprie e di terzi, evitando l'utilizzo di dati ottenuti in modo illecito o non conforme ai principi di cui al presente Codice Etico. Ogni interazione con i concorrenti deve essere improntata a trasparenza, legittimità e autonomia decisionale, nel rispetto delle leggi vigenti, delle regole di mercato e dei valori di integrità e responsabilità che guidano l'azione della Società.

g) Controllo e trasparenza contabile e fiscale

Tutti gli atti relativi alla gestione di Lusochimica devono essere rappresentati in modo chiaro, completo e veritiero nella contabilità, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne.

Tutte le operazioni compiute sono ispirate ai seguenti principi:

- legittimità sotto il profilo sostanziale e formale;
- massima correttezza gestionale;
- completezza e trasparenza delle informazioni;
- chiarezza e veridicità dei riscontri contabili.

Le procedure aziendali interne regolamentano lo svolgimento di ogni operazione e transazione economica, inclusi i rimborsi spese a Personale, collaboratori esterni a vario titolo e/o professionisti, dalle quali devono potersi rilevare, in relazione alle risorse finanziarie da utilizzarsi o utilizzate, la legittimità, l'autorizzazione, la coerenza, la congruità, la corretta registrazione e verificabilità.

La documentazione contabile deve, inoltre, essere facilmente rintracciabile, nonché ordinata secondo criteri logici.

In ogni caso, i pagamenti aziendali da corrispondere dovranno essere esclusivamente commisurati alla prestazione e alle modalità indicate nel contratto e non potranno essere effettuati nei confronti di un soggetto diverso dalla controparte contrattuale.

La documentazione fiscale deve attenersi e fondarsi sulle risultanze contabili; deve corrispondere ai principi sopra citati e deve altresì essere facilmente rintracciabile, ordinata ed archiviata secondo criteri logici per tutta la durata prevista dalla normativa vigente.

L'uso di fondi aziendali per fini illegali o impropri è severamente proibito. A nessuno e per nessun motivo dovranno essere corrisposti pagamenti non basati su transazioni aziendali adeguatamente autorizzate o, in ogni caso, elargite forme illegali di remunerazione.

La Società esige che l'inserimento in bilancio di tutte le poste – quali, ad esempio crediti, rimanenze, partecipazioni, oneri – venga effettuato nel rispetto di tutte le norme vigenti in materia di formazione e valutazione del bilancio. La Società previene in tal modo la creazione di registrazioni false, incomplete o ingannevoli e vigila affinché non vengano istituiti fondi segreti o non registrati o depositati in conti personali o emesse fatture per operazioni inesistenti.

È vietata indiscriminatamente qualunque forma di offerta o accettazione di denaro o altra utilità volta all'alterazione dei documenti contabili e fiscali societari.

È contrario alla politica dell'Azienda e alla legge porre in essere operazioni simulate o per il tramite di soggetti interposti ovvero transazioni prive di valide ragioni economiche ovvero poste in essere per fini elusivi, abusivi o evasivi.

La Società si impegna a vigilare sulle operazioni volte all'alienazione di beni appartenenti al Gruppo al fine di garantire che, in costanza di pendenze tributarie, sia impedita qualunque condotta finalizzata alla sottrazione al pagamento delle imposte.

h) Tutela della trasparenza nelle transazioni finanziarie e commerciali

Lusochimica si impegna a garantire che tutti i rapporti di natura finanziaria da essa intrattenuti anche con soggetti operanti a livello internazionale avvengano nel pieno rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti. La Società si impegna ad adottare tutte le cautele necessarie a verificare l'affidabilità di tali

operatori, nonché la legittima provenienza dei capitali e dei mezzi da questi ultimi utilizzati nell'ambito dei rapporti con la Società. Nondimeno, la Società fonda la propria gestione societaria sulla massima trasparenza anche in tutte le transazioni commerciali.

5. Principi e regole di comportamento nei rapporti con Istituzioni, Autorità e Associazioni

a) Correttezza, integrità e collaborazione nei rapporti con le Autorità e le Istituzioni Pubbliche

Lusochimica persegue l'obiettivo della massima integrità, correttezza e trasparenza nei rapporti con le Istituzioni Pubbliche, le Autorità competenti (regolatorie, giudiziarie, amministrative) e, più in generale, con la Pubblica Amministrazione, al fine di garantire la massima chiarezza nei rapporti istituzionali.

Fermo restando quanto già sancito nei principi etici generali, Lusochimica si impegna altresì ad adottare, nel rispetto della normativa vigente, ogni misura idonea a prestare la collaborazione richiesta da tali soggetti istituzionali, nonché a fornire alle stesse tutte le informazioni richieste, in maniera completa, corretta, adeguata e tempestiva.

La Società riconosce il valore della funzione giudiziaria e amministrativa, vietando ogni comportamento finalizzato o idoneo ad interferire con le indagini o gli accertamenti svolti dalle Autorità competenti e, in particolare, qualsiasi condotta diretta ad ostacolare la ricerca della verità, anche attraverso l'induzione di persone chiamate dall'Autorità Giudiziaria a non rendere dichiarazioni o a renderle mendaci.

b) Le organizzazioni politiche e sindacali e la promozione delle attività "non profit"

Lusochimica si astiene da qualsiasi forma di sostegno, diretto o indiretto, a partiti politici, movimenti, comitati ed organizzazioni politiche e sindacali, nonché ai loro rappresentanti o candidati.

La Società, inoltre, si astiene altresì dal finanziamento di associazioni, manifestazioni o congressi aventi finalità di propaganda politica.

Lusochimica riconosce, invece, contributi e liberalità a favore di enti e organizzazioni aventi finalità sociali, morali, scientifiche e culturali, purché le relative iniziative siano conformi ai principi del presente Codice e della legge, oltre che preventivamente autorizzate e adeguatamente documentate ai sensi delle procedure aziendali di riferimento.

6. Principi e regole di comportamento nei rapporti con clienti, fornitori e consulenti

a) Rapporti con i clienti

Il Personale deve improntare i rapporti con i clienti ed i fornitori alla massima correttezza e trasparenza, nel rispetto delle leggi e delle norme vigenti, oltre che del presente Codice.

Nell'erogazione dei propri servizi e nella commercializzazione dei prodotti, la Società garantisce, inoltre, assoluta equità di trattamento tra tutti i clienti.

b) Correttezza delle informazioni e comunicazioni verso i clienti

Lusochimica si impegna ad informare il cliente in modo completo ed esaustivo sulle caratteristiche, funzioni, costi e rischi del servizio offerto o del prodotto commercializzato.

In particolare, le comunicazioni, i contratti, i documenti ed ogni altra informazione rilasciata dovranno essere:

- chiari e semplici, formulati con un linguaggio chiaro;
- completi e veritieri, così da non trascurare alcun elemento rilevante ai fini delle decisioni;
- rispettosi delle disposizioni di tutela della *privacy*.

c) Qualità e sicurezza dei prodotti e conformità GMP

La qualità è considerata un valore fondamentale e irrinunciabile per la tutela della salute pubblica e per il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Le attività produttive della Società devono essere condotte nel rigoroso rispetto delle Norme di Buona Fabbricazione (*Good Manufacturing Practices* — GMP) applicabili, nonché delle prescrizioni delle Autorità Regolatorie competenti.

In tale contesto, Lusochimica si pone l'obiettivo di introdurre a tutti i livelli organizzativi ogni innovazione utile e possibile: tecnologica, organizzativa, gestionale e di processo.

d) Responsabilità nei confronti dei fornitori e dei consulenti

La Società impronta i rapporti con i fornitori e con i consulenti alla massima correttezza e trasparenza, nel rispetto delle leggi e delle norme vigenti, oltre che del presente Codice, nonché delle procedure interne.

In tali rapporti, devono, inoltre, essere assunti come obiettivi non solo la competitività delle loro prestazioni, ma anche l'assenza di incompatibilità e di conflitti di interessi, la concessione di pari opportunità, la correttezza, l'imparzialità, l'equità, la capacità di garantire pieno rispetto del presente Codice.

Quanto, in particolare, ai rapporti di appalto, di approvvigionamento e, in generale, di forniture di beni o servizi, il Personale è tenuto a:

- osservare le procedure interne per la selezione e gestione dei rapporti con i fornitori e con i consulenti;
- non precludere ad alcuna azienda fornitrice in possesso dei requisiti richiesti la possibilità di competere per aggiudicarsi una fornitura dell'Azienda;
- osservare e far osservare le condizioni contrattualmente previste;
- favorire la collaborazione dei fornitori affinché siano costantemente soddisfatte le esigenze dei clienti dell'Azienda in termini di qualità, costo e tempi di consegna;
- privilegiare, ove possibile e nel rispetto della normativa vigente, l'utilizzo di prodotti e servizi forniti da imprese del Gruppo, purché a condizioni competitive;
- mantenere un dialogo aperto, leale e costruttivo con fornitori e consulenti;
- portare a conoscenza dei propri superiori gerarchici eventuali problemi insorti con i fornitori e i consulenti.

e) Adeguata selezione e qualificazione dei fornitori e dei consulenti

Allo scopo di garantire il rispetto dei principi etici sopra menzionati, la selezione e la qualificazione dei fornitori e dei consulenti devono avvenire secondo criteri oggettivi, trasparenti e verificabili e devono altresì essere improntate ai principi di inerenza e giustificabilità.

Tale processo, nel rispetto delle leggi vigenti e delle procedure adottate, si fonda su valutazioni documentate relative all'onorabilità etico professionale, all'affidabilità economico-finanziaria, alla competitività, alla qualità delle prestazioni erogate e/o dei servizi offerti, alla disponibilità di adeguate risorse, mezzi e strutture organizzative, nonché alle condizioni economiche praticate.

Nel processo di selezione non sono ammesse né tollerate pressioni o influenze indebite volte a favorire un fornitore o un consulente rispetto ad altri.

7. Controllo interno

È politica dell'Azienda promuovere, a tutti i livelli organizzativi, la consapevolezza dell'esistenza e dell'importanza dei controlli interni, nonché la diffusione di una cultura aziendale orientata all'esercizio concreto dei medesimi.

Con il proprio sistema di controllo interno, Lusochimica persegue gli obiettivi generali di efficacia ed efficienza delle proprie operazioni, di salvaguardia dei beni e delle risorse aziendali, di osservanza delle leggi, dei regolamenti applicabili e delle procedure interne, nonché di affidabilità dei dati contabili e finanziari.

Il costante impegno nella promozione e nel rafforzamento dei controlli interni rappresenta, difatti, un elemento fondamentale della strategia di integrità e sostenibilità di Lusochimica.

Il Personale, in particolare, è tenuto a conoscere, rispettare e applicare le procedure aziendali che sono parte del sistema di controllo interno della Società e regolano i processi di cui sono responsabili o coinvolti.

Ogni livello organizzativo e ogni funzione aziendale sono peraltro investiti, nell'ambito delle proprie competenze, della responsabilità di contribuire alla realizzazione, al mantenimento e al costante miglioramento del sistema di controllo interno.

La Direzione *Corporate Internal Audit* della Capogruppo, A. Menarini IFR, nella sua attività di monitoraggio dei controlli interni, dispone di pieno e libero accesso ai dati e alla documentazione aziendale, e riporterà esclusivamente al Consiglio di Amministrazione.

8. L'attuazione e il controllo sul rispetto del Codice Etico

8.1. La diffusione e la formazione sul Codice Etico

Lusochimica si impegna a garantire la massima diffusione del presente Codice sia all'interno sia all'esterno della Società.

Con particolare riferimento agli Organi Sociali ed al Personale, la Società garantisce:

- la distribuzione del Codice a tutti i componenti degli Organi Sociali e a tutto il Personale;
- l'ausilio necessario per l'interpretazione e il chiarimento delle disposizioni contenute nel Codice;
- la predisposizione di adeguati sistemi di verifica volti a garantire l'effettiva osservanza del Codice.

In particolare, le iniziative di formazione sui principi del Codice Etico sono promosse e monitorate dall'Organismo di Vigilanza, cui compete il controllo sull'efficace attuazione del Modello, in collaborazione con la Direzione *Global Training* di A. Menarini IFR.

Tali iniziative sono diversificate per contenuti e modalità, in considerazione del ruolo e delle responsabilità delle risorse interessate. La formazione sarà più intensa e caratterizzata da un più elevato grado di approfondimento per i soggetti qualificati come c.d. "apicali" dal Decreto, nonché, in generale, per coloro che operano nei processi caratterizzati da un più elevato livello di rischio di commissione di reati ai sensi del Modello.

Con particolare riferimento ai Terzi Destinatari, e comunque a qualunque altro interlocutore esterno, la Società provvede altresì a:

- divulgare il Codice mediante i sistemi informativi aziendali;
- informare tali soggetti in merito agli impegni e agli obblighi imposti dal Codice Etico;
- esigere dagli stessi il rispetto del Codice Etico;
- far sottoscrivere clausole e/o comunque dichiarazioni contenute e/o comunque allegate ai relativi contratti destinate, per un verso, a formalizzare l'impegno al rispetto del Decreto, del Modello e del Codice Etico e, per altro verso, a disciplinare le sanzioni di natura contrattuale che verranno

applicate a seguito della violazione di tale impegno. La Società cura, inoltre, la definizione ed il costante aggiornamento di tali clausole.

Eventuali dubbi applicativi connessi al presente Codice devono essere tempestivamente discussi con l'Organismo di Vigilanza della Società.

8.2. Efficace attuazione del Codice Etico

Al fine di garantire un'efficace attuazione del Codice, è richiesto, in particolare, alla Dirigenza aziendale di:

- adottare un comportamento ispirato ad integrità, lealtà e senso di responsabilità nei confronti della Società;
- rappresentare con il proprio comportamento un esempio per il Personale;
- conoscere e rispettare scrupolosamente le previsioni di natura normativa, regolamentare e deontologica emanate nel settore farmaceutico e sanitario;
- garantire il rispetto delle leggi aventi ad oggetto la corretta e trasparente gestione societaria;
- indirizzare i dipendenti all'osservanza del Codice;
- operare affinché il Personale abbia sempre ben presenti i principi del Codice nella consapevolezza che la loro osservanza costituisce parte integrante della prestazione di lavoro.

Tutti i Destinatari devono, in ogni caso:

- astenersi dal porre in essere comportamenti contrari alle norme dettate dal Codice;
- evitare di porre in essere, originare o concorrere nella realizzazione di comportamenti idonei ad integrare le fattispecie di reato richiamate nel Decreto;
- dare ausilio all'Organismo di Vigilanza nel corso delle attività di verifica e vigilanza da questi espletate, fornendo le informazioni, i dati e le notizie da esso richieste;
- effettuare nei confronti dell'OdV le comunicazioni previste dal presente Codice;
- segnalare all'OdV eventuali disfunzioni o violazioni del Codice Etico, nel rispetto di quanto previsto nel presente Codice.

A tali fini, i Destinatari possono, in qualsiasi momento, chiedere all'OdV chiarimenti in merito alla

corretta interpretazione del Codice, con riferimento alla conformità di determinati comportamenti ai principi del Codice e del Modello.

8.3. Compiti dell'Organismo di Vigilanza

Ai sensi del Decreto, il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo è affidato all'Organismo di Vigilanza.

Il controllo sull'efficace attuazione ed il rispetto del presente Codice – che, come già evidenziato, è parte integrante del Modello di Lusochimica – spetta, dunque, anche all'OdV, il quale deve, per quanto qui di interesse:

- mettere a disposizione ogni possibile strumento conoscitivo e di supporto volto a favorire la corretta interpretazione e l'applicazione delle previsioni contenute nel Codice;
- monitorare la necessità di aggiornamento del Codice, formulando proposte di adeguamento e aggiornamento;
- promuovere e monitorare l'implementazione da parte della Società delle attività di comunicazione e formazione sul Codice;
- formulare le proprie osservazioni in merito alle questioni di natura etica che dovessero insorgere nell'ambito delle decisioni aziendali, nonché alle presunte violazioni del Codice di cui venga a conoscenza;
- segnalare agli organi aziendali competenti le eventuali violazioni del Codice, verificando l'effettiva applicazione delle misure eventualmente irrogate.

L'OdV vigila, tra l'altro, sulla conformità del Sistema Whistleblowing alle previsioni di legge di cui al D.Lgs. 24/2023 ("**Whistleblowing**") e sul suo corretto ed effettivo funzionamento, volto alla ricezione e gestione delle segnalazioni soggette alla disciplina del Whistleblowing.

Al fine di consentire all'OdV lo svolgimento delle suddette attività di vigilanza, la Società ha istituito flussi informativi periodici e ad evento verso l'Organismo di Vigilanza, che trovano regolamentazione e piena descrizione nello Statuto dell'OdV, parte integrante del Modello di Lusochimica.

Alla ricezione di una segnalazione rilevante ai sensi del D.Lgs. 24/2023, l'OdV è tenuto, in particolare, ad agire in modo da garantire che i soggetti coinvolti non siano oggetto di ritorsioni, discriminazioni o,

comunque, penalizzazioni. A tali fini, l'Organismo assicura la riservatezza del soggetto che effettua la segnalazione, operando in modo da garantire il pieno rispetto dei dati personali del segnalante.

8.4. Violazioni del Codice Etico e relative sanzioni

La violazione delle norme e dei principi contenuti nel presente Codice Etico costituisce un fatto di particolare gravità, in quanto lede i valori fondamentali su cui si fonda l'integrità, la reputazione e l'affidabilità della Società.

Tali comportamenti sono pertanto sanzionati con la massima severità, nel rispetto delle disposizioni del Sistema Disciplinare dell'Azienda, al quale si rinvia integralmente.

8.5. Segnalazioni di eventuali violazioni del Codice Etico

Qualora uno dei Destinatari venga a conoscenza di un fatto e/o di una circostanza idonei ad integrare possibili violazioni del Modello adottato dalla Società – ivi incluso del Codice Etico - e/o di possibili illeciti rilevanti ai sensi del Decreto (di seguito, anche, "**Violazione/i 231**"), lo stesso è tenuto, in ottemperanza alle previsioni di cui allo Statuto dell'Organismo di Vigilanza – anch'esso parte integrante del presente Modello – a darne tempestiva comunicazione all'Organismo medesimo.

In particolare, le Violazioni 231 possono essere inoltrate, anche in forma anonima:

- tramite casella di posta elettronica dell'Organismo di Vigilanza: odvlusochimica@lusochimica.it;
- via posta, all'indirizzo: Organismo di Vigilanza Lusochimica S.p.A., Via Giotto, n. 9, 23871 Lomagna (LC);
- attraverso il canale previsto dal Sistema *Whistleblowing* adottato dalla Società, accessibile dal presente (https://secure.ethicspoint.eu/domain/media/en/gui/107409/) e compendiato nella Parte Generale del Modello, al cui contenuto si fa espresso rinvio.

8.6. Politica di non ritorsione

La Società vieta e sanziona, nel rispetto di quanto previsto dal Sistema Disciplinare, qualsiasi comportamento ritorsivo, discriminatorio o penalizzante nei confronti di chiunque, in buona fede, segnali una violazione del presente Codice, una violazione del Modello e/o un illecito rilevante ai sensi del menzionato decreto o, comunque, denunci una condotta potenzialmente illecita tramite l'apposito

sistema di *whistleblowing* implementato dalla Società, laddove tale segnalazione rientri nell'ambito di applicazione del D.Lgs. 24/2023.

In nessun caso la presentazione di una segnalazione può costituire motivo di minacce, molestie, discriminazione, demansionamento, diniego di riconoscimento di eventuali *benefit*, sospensione, cessazione del rapporto di lavoro.

A tal fine, il D.Lgs. 24/2023 prevede per il segnalante la possibilità di comunicare all'ANAC le ritorsioni che si ritiene di aver subito a seguito di una Segnalazione effettuata in conformità alle disposizioni di cui al predetto decreto. La norma garantisce, inoltre, la previsione di nullità degli atti assunti in violazione del divieto di ritorsione, da far valere anche in sede giudiziaria. Ove si dovesse scoprire che è stato adottato un comportamento ritorsivo nei confronti di un Destinatario del Codice che ha effettuato una Segnalazione Whistleblowing, verranno presi gli opportuni provvedimenti anche laddove dovesse emergere che la segnalazione effettuata in origine era infondata. In ogni caso, il Sistema Disciplinare prevede apposite sanzioni per chi effettui segnalazioni infondate con dolo o colpa grave.

Chiunque pensi di essere oggetto di ritorsioni, o sia a conoscenza di comportamenti ritorsivi adottati nei confronti di altri, può effettuare una segnalazione tramite il Canale Corporate.

In quest'ultimo caso, il Gestore del Canale Corporate offre adeguato supporto al segnalante informandolo, *inter alia*, della facoltà di indirizzare la comunicazione delle ritorsioni subite ad ANAC affinché il diritto alle tutele e garanzie previste dalla normativa di cui al D.Lgs. 24/2023 possa essere effettivamente garantito.