



GERMINAL S.P.A. SB  
Via Staizza, 50  
31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy  
Tel. +39 0423 1770

# Codice Etico

Rev. 3 del 13 luglio 2026

1

## Sommario

|                                                                                     |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Premessa</b> .....                                                               | <b>2</b>  |
| Principi generali, Germinal S.P.A. SB. ....                                         | 2         |
| <b>I Principi Etici di riferimento</b> .....                                        | <b>3</b>  |
| Responsabilità e rispetto delle leggi.....                                          | 3         |
| Correttezza .....                                                                   | 3         |
| Imparzialità .....                                                                  | 3         |
| Integrità.....                                                                      | 3         |
| Trasparenza.....                                                                    | 4         |
| Efficienza .....                                                                    | 4         |
| Concorrenza leale.....                                                              | 4         |
| Spirito di servizio.....                                                            | 4         |
| Rispetto della persona e pari opportunità .....                                     | 4         |
| Prevenzione del Conflitto di interessi .....                                        | 4         |
| Qualità dei prodotti offerti e delle materie prime .....                            | 4         |
| Rapporti con la collettività, sostenibilità e tutela dell'ambiente e del clima..... | 5         |
| <b>I rapporti con gli Stakeholders</b> .....                                        | <b>5</b>  |
| Risorse Umane .....                                                                 | 5         |
| Clienti e Consumatori.....                                                          | 6         |
| Fornitori .....                                                                     | 6         |
| Pubblica Amministrazione.....                                                       | 7         |
| Azionisti e comunità finanziaria .....                                              | 8         |
| <b>Concorrenza e mercato</b> .....                                                  | <b>8</b>  |
| <b>Gestione amministrativa e contabile</b> .....                                    | <b>8</b>  |
| <b>Sistema di controllo di gestione</b> .....                                       | <b>9</b>  |
| <b>Audit in azienda</b> .....                                                       | <b>9</b>  |
| <b>Trattamento delle informazioni, protezione e sicurezza dei dati.</b> .....       | <b>9</b>  |
| <b>Rapporti con le Pubbliche amministrazioni</b> .....                              | <b>10</b> |
| <b>Rapporti con i media</b> .....                                                   | <b>11</b> |
| <b>Modalità di Attuazione e diffusione del Codice Etico</b> .....                   | <b>12</b> |
| <b>Segnalazioni Whistleblowing</b> .....                                            | <b>12</b> |
| <b>Obblighi dell'Organismo di Vigilanza</b> .....                                   | <b>13</b> |
| <b>Sanzioni in caso di violazione di leggi, regole e direttive aziendali</b> .....  | <b>13</b> |



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

2

## Premessa

Germinal S.P.A. SB adotta e applica il seguente Codice Etico, a far parte integrante del Modello di Organizzazione e Gestione (M.O.G.) ex D.lgs. 231/2001.

Il Codice contiene i principi e le norme di comportamento che la Società considera fondamentali nello svolgimento delle proprie attività e il cui rispetto è imposto a tutti gli individui, gruppi e organizzazioni, che hanno con essa relazioni significative.

Il Codice assume rilevanza nel novero dei protocolli organizzativi necessari a favorire un efficiente sistema di controllo dell'attività della Società e dei suoi dipendenti.

Il Codice si conforma alle linee guida elaborate dalle associazioni di categoria di riferimento.

## Principi generali, Germinal S.P.A. SB.

La filosofia di base di Germinal S.P.A. SB è tutta riassunta nel motto "Nutri la tua salute". È un modo per mettere in chiaro l'impegno che la nostra organizzazione, leader nella produzione di alimenti biologici, salutistici e funzionali, si è assunta: affianchiamo i nostri Consumatori dall'infanzia all'età adulta, e lavoriamo per supportare la qualità della vita.

Il benessere dei Consumatori dipende dalla loro alimentazione, ma anche dall'ambiente in cui vivono: per questo ci impegniamo affinché l'azienda sia un esempio di sostenibilità, cercando costantemente di migliorare ogni processo produttivo dalla selezione della materia prima fino alla realizzazione di imballi 100% riciclabili.

Abbiamo individuato i soggetti portatori d'interesse nei nostri confronti, gli **stakeholders**, che per Germinal S.P.A. SB sono prima di tutti i Consumatori e i Clienti, e a seguire Dipendenti e Collaboratori, Proprietà, Fornitori, Pubblica Amministrazione e Comunità locali in cui operiamo.

Nei propri comportamenti Germinal S.P.A. SB si ispira pertanto ai principi di responsabilità aziendale, con riferimento soprattutto ad aspetti sociali, economici, ambientali, e di sicurezza. Germinal S.P.A. SB, in particolare, si prefigge di assumere comportamenti conformi ai principi di **legalità, lealtà e correttezza**.

Tutti coloro che operano all'interno della nostra organizzazione o per suo conto devono rispettare le procedure aziendali e le disposizioni normative e regolamentari applicabili.

I principi generali sono sintetizzati nell'impegno intrapreso per il raggiungimento della certificazione secondo lo schema di certificazione etico Smeta 4 Pilar.

Tramite questo processo, l'azienda vuole perseguire un obiettivo più evoluto di business. Si vuole distinguere sul mercato andando oltre l'obiettivo di profitto e innovando continuamente per massimizzare l'impatto positivo verso i dipendenti, la comunità in cui opera, l'ambiente e tutti gli stakeholders.

Oltre allo schema di certificazione etico l'azienda ha adottato, a novembre 2020, lo status giuridico di **Società Benefit**. Oltre agli obiettivi economici finanziari, l'azienda si è impegnata, integrando nel proprio oggetto sociale, lo **scopo di avere un impatto positivo sulla società e sull'ambiente e clima**. Ogni anno, Germinal S.P.A. SB, redige una relazione d'impatto pubblica in cui vengono descritti, per ciascun obiettivo dello statuto, l'impegno e i risultati raggiunti.

Il presente Codice Etico (d'ora in avanti "il Codice"), è rivolto ai componenti degli Organi Sociali, ai Dipendenti e Collaboratori di Germinal S.P.A. SB, che insieme costituiscono i Destinatari del



**GERMINAL S.P.A. SB**

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

Codice. Il Codice intende definire con chiarezza l'insieme dei principi alla cui osservanza i Destinatari sono chiamati, anche nel loro relazionarsi con gli altri portatori d'interesse.

I Destinatari sono tenuti a uniformare i propri comportamenti alle prescrizioni del Codice, e a tutelare, attraverso i propri comportamenti, l'immagine di Germinal S.P.A. SB e a preservare l'integrità del patrimonio aziendale.

La diffusione del Codice e delle procedure aziendali ai Destinatari è assicurata attraverso adeguati strumenti di comunicazione. Il Codice, inoltre, verrà reso disponibile al pubblico mediante pubblicazione sul sito Internet di Germinal S.P.A. SB e sulla piattaforma Zucchetti.

Il Codice è un documento di riferimento, redatto ad uso di Germinal S.P.A. SB. non costituisce, né si potrà in alcun modo sostenere che abbia costituito, direttamente o implicitamente, alcun diritto, dovere o obbligazione da parte di Germinal S.P.A. SB verso persone, enti o società.

3

## **I Principi Etici di riferimento**

### **Responsabilità e rispetto delle leggi**

Germinal S.P.A. SB considera principio imprescindibile il rispetto delle leggi, dei regolamenti e delle normative vigenti in Italia e negli altri Paesi in cui dovesse trovarsi ad operare o con i quali dovesse intrattenere relazioni significative.

Pertanto, la stessa si impegna ad adottare tutte le misure utili a garantire il rispetto delle normative, acquisendo ogni autorizzazione necessaria per lo svolgimento delle proprie attività imprenditoriali.

### **Correttezza**

Il principio di correttezza impone l'obbligo di rispettare i diritti di tutti i soggetti coinvolti nelle attività della società e rappresenta per Germinal S.P.A. SB elemento essenziale della gestione aziendale.

Conseguentemente, tutti i Destinatari del presente Codice si impegnano, nel loro agire quotidiano, ad adottare comportamenti improntati a criteri di onestà, collaborazione, lealtà e rispetto e, in ogni caso, ad evitare situazioni di conflitto di interessi e circostanze in cui possano trarre vantaggio indebito da opportunità conosciute in ragione delle attività svolte nell'ambito della società.

### **Imparzialità**

Germinal S.P.A. SB ripudia ogni discriminazione basata sul sesso, sulla nazionalità, sulla religione, sulle opinioni personali e politiche, sull'età, sulla salute e sulle condizioni economiche dei propri interlocutori.

### **Integrità**

Germinal S.P.A. SB non approva, né giustifica, alcuna azione di violenza o minaccia finalizzata a sollecitare od ottenere comportamenti contrari alla normativa vigente, al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e alle regole deontologiche che si è imposto con il presente Codice.



**GERMINAL S.P.A. SB**

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

## **Trasparenza**

Germinal S.P.A. SB garantisce il pieno rispetto di questo principio, assicurando veridicità, accuratezza e completezza di informazione sia nei rapporti endosocietari, che nelle relazioni esterne.

## **Efficienza**

Ogni attività svolta da Germinal S.P.A. SB e dai suoi ausiliari deve essere gestita in modo efficiente, garantendo un corretto bilanciamento tra economicità e alti standard qualitativi.

Le risorse aziendali devono essere ben custodite e valorizzate evitando ogni inutile spreco.

## **Concorrenza leale**

Germinal S.P.A. SB agisce sul mercato rispettando i principi di correttezza, leale competizione e trasparenza, considerando la concorrenza leale elemento fondamentale per lo sviluppo dei mercati in cui opera.

## **Spirito di servizio**

I Destinatari del presente Codice, svolgono la propria attività in pieno accordo con gli obiettivi aziendali, approfondendo il massimo sforzo per la loro realizzazione, ponendo al primo posto l'alta qualità del lavoro, del servizio e del prodotto finale.

## **Rispetto della persona e pari opportunità**

Germinal S.P.A. SB ritiene fondamentale la valorizzazione delle risorse umane, quale fattore di sviluppo aziendale e ne favorisce la crescita professionale.

Germinal S.P.A. SB garantisce pari opportunità a tutti i lavoratori, senza discriminazioni di alcun genere.

Il personale viene assunto nel pieno rispetto delle normative nazionali e comunitarie e non sono tollerate forme di lavoro irregolare.

Germinal S.P.A. SB infine offre un ambiente di lavoro salubre, tutelando la salute e la sicurezza dei propri lavoratori, attraverso l'adozione di tutti i protocolli previsti dalle normative di settore.

## **Prevenzione del Conflitto di interessi**

Germinal S.P.A. SB, in coerenza con i valori di onestà e trasparenza, pone in essere tutte le misure necessarie al fine di evitare l'insorgere di fenomeni di conflitto di interessi.

In particolare, si impegna a far sì che i Destinatari del presente Codice non si avvantaggino personalmente di opportunità che si presentano loro in considerazione dell'attività svolta per la società, perseguendo interessi in contrasto con gli obiettivi aziendali e con i doveri fiduciari legati alla loro posizione.

## **Qualità dei prodotti offerti e delle materie prime**

Germinal S.P.A. SB produce i propri prodotti garantendo alti standard qualitativi e una continua ricerca tecnologica, nonché l'esperienza, l'amore e la devozione per il metodo biologico. I suoi



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

prodotti sono certificati da enti indipendenti per offrire ai consumatori ulteriore garanzia di acquistare alimenti sani, di qualità e che contribuiscano a sostenere un progetto di un modello sostenibile, dalla campagna alla tavola.

Nelle sue politiche di acquisto, Germinal S.P.A. SB non sottovaluta gli aspetti economici, ma si pone l'obiettivo prioritario di selezionare e acquistare **materie prime biologiche di alta qualità**. Per quanto possibile, vengono preferite materie prime che favoriscono l'aspetto salutistico e funzionale del prodotto finito, farine integrali per l'apporto in fibre utili al buon funzionamento intestinale, varietà diverse di cereali per l'importanza di una dieta varia ed equilibrata, estratti per il loro apporto di nutrienti, olii e frutti pregiati.

Nelle formulazioni dei nostri prodotti utilizziamo solo materie prime naturali e **ci rifiutiamo di usare coloranti, conservanti, grassi idrogenati e organismi geneticamente modificati**.

## Rapporti con la collettività, sostenibilità e tutela dell'ambiente e del clima

Germinal S.P.A. SB riconosce alla salvaguardia dell'ambiente e del clima un'importanza fondamentale nell'assicurare uno sviluppo economico coerente ed equilibrato, anche mediante l'utilizzo delle migliori tecnologie disponibili ed al costante controllo dei processi aziendali, per far sì che gli stessi abbiano il minor impatto ambientale possibile.

I Destinatari del presente codice devono operare nel pieno rispetto della normativa ambientale. Nessuna violazione di detta disciplina può essere giustificata sulla pretesa di agire nell'interesse o a vantaggio di Germinal S.P.A. SB.

Germinal S.P.A. SB basa tutt'oggi il proprio operato sul sistema di valori che ne ispirò la nascita più di quarant'anni fa: sensibilità verso uno stile di vita ecosostenibile, attenzione al territorio e alle sue risorse, oltre che trasparenza e responsabilità per le persone e le comunità con le quali interagisce. L'obiettivo è di garantire, non solo la conservazione delle risorse, ma anche la continuità del lavoro e dell'azienda stessa.

## I rapporti con gli Stakeholders

### Risorse Umane

Germinal S.P.A. SB attribuisce la **massima importanza** a quanti prestano la loro attività lavorativa in ambito aziendale. Attraverso le competenze delle risorse umane, infatti, Germinal S.P.A. SB è in grado di sviluppare e garantire i propri servizi e di creare valore. Al di là degli standard e dei principi stabiliti dalla Dichiarazione Universale dei Diritti dell'Uomo e dall'ILO (**International Labour Organization**), cui Germinal S.P.A. SB espressamente dichiara di aderire, nonché di quanto previsto dalla normativa applicabile in materia di diritto del lavoro, è interesse primario di Germinal S.P.A. SB favorire lo sviluppo del potenziale di ciascuna risorsa e la sua crescita professionale attraverso vari strumenti:

- il rispetto, anche in sede di selezione, della personalità e della dignità di ciascun individuo, evitando la creazione di situazioni in cui le persone si possano trovare in condizione di disagio;



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

- la prevenzione di discriminazioni e abusi di ogni tipo, ad esempio in base a razza, credo religioso, appartenenza politica e sindacale, lingua, sesso, orientamento sessuale e handicap;
- formazione e informazione continue e adeguate alla posizione di ciascuno;
- la definizione di ruoli, responsabilità, deleghe e disponibilità di informazioni tali da consentire a ciascuno di assumere le decisioni che gli competono nell'interesse della società;
- un esercizio prudente, equilibrato e obiettivo, da parte dei responsabili di specifiche attività o unità organizzative, dei poteri connessi alla delega ricevuta;
- la valorizzazione dello spirito innovativo, nel rispetto dei limiti delle responsabilità di ciascuno;
- una comunicazione interna chiara, precisa e veritiera sulle politiche e le strategie dell'azienda;
- un uso corretto e riservato dei dati personali;
- luoghi di lavoro idonei a garantire a chi li utilizza sicurezza, salute e comfort.

6

Germinal S.P.A. SB ritiene inoltre che la realizzazione di un ambiente di lavoro rispondente a questi principi richieda il coinvolgimento attivo di ciascuna risorsa.

In particolare, nei rapporti con i colleghi, ogni risorsa deve comportarsi in base a **principi di civile convivenza** e in **spirito di piena collaborazione**. Devono altresì essere evitate situazioni e decisioni che possano comportare conflitti di interesse reali o apparenti con Germinal S.P.A. SB. Ogni situazione che possa costituire o determinare un conflitto di interessi nonché ogni tipo di violazione di regole devono essere tempestivamente comunicate al superiore gerarchico e agli organi di controllo preposti.

### Clienti e Consumatori

Germinal S.P.A. SB persegue l'obiettivo di soddisfare i propri Clienti e Consumatori fornendo loro prodotti di qualità a condizioni e prezzi congrui, nel **pieno rispetto delle norme e leggi applicabili** nei mercati in cui opera, tenendo sempre presente l'impegno a migliorare la qualità della vita riassunto nel nostro claim "Nutri la tua salute".

Più nello specifico, gli elevati standard qualitativi dei nostri prodotti vengono assicurati anche attraverso le numerose certificazioni di prodotto che abbiamo conseguito e che ci impegniamo a mantenere e rispettare.

Germinal S.P.A. SB s'impegna anche affinché cortesia, attenzione, correttezza e chiarezza di comunicazione siano elementi distintivi nei rapporti con i Clienti.

I partner commerciali, che intrattengono rapporti con Germinal S.P.A. SB, offrono garanzie di attendibilità e professionalità.

### Fornitori

Nell'ottica di assicurare modalità operative compatibili con il rispetto dei diritti dell'uomo, dei Lavoratori e dell'ambiente, Germinal S.P.A. SB richiede espressamente in fase di qualifica ai propri



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

Fornitori, di astenersi dall'utilizzare lavoro infantile o minorile e da discriminazioni, abusi o coercizioni a danno dei Lavoratori, e di rispettare la vigente normativa ambientale, adottando altresì politiche aziendali di contenimento dei consumi di materie prime, di riduzione dei rifiuti e delle emissioni nocive e in generale di limitazione dell'impatto ambientale delle proprie attività.

Germinal S.P.A. SB, pur propendendo per la creazione di rapporti stabili e di partnership, sottopone periodicamente a revisione il proprio Elenco Fornitori allo scopo di verificare il mantenimento dei requisiti e razionalizzarlo e di aumentare economicità ed efficienza. Non deve quindi essere preclusa ad alcun potenziale Fornitore, in possesso dei necessari requisiti, la possibilità di competere per offrire i propri prodotti e servizi. Gli incaricati degli acquisti non devono accettare alcun regalo o altra utilità che possa creare imbarazzo, condizionare le loro scelte o far sorgere il dubbio che la loro condotta non sia trasparente ed imparziale; sono ammesse gratuità di modico valore, tali comunque da rientrare nei limiti della normale cortesia nei rapporti di lavoro.

Coerentemente con gli obiettivi fissati, Germinal S.P.A. SB ha instaurato collaborazioni con fornitori che condividono i valori di eticità e di sviluppo sostenibile.

La Direzione dell'Azienda è infatti fiera di collaborare con Fornitori aderenti al circuito WFTO (World Fair Trade Organization), ovvero con organizzazioni che sono in grado di gestire e certificare filiere eque e solidali rispetto ai produttori. Tali organizzazioni costruiscono con i produttori relazioni paritarie e continuative, assicurando prezzi equi e sostegno a progetti di sviluppo sostenibile per le persone e per il pianeta.

Germinal S.P.A. SB ha inoltre avviato la collaborazione per l'acquisto di materie prime equo solidali sia da Altromercato che da altri fornitori. Nello specifico, sono stati acquistati zucchero di canna bio equo solidale, zucchero di canna convenzionale equo solidale, cacao bio equo solidale, cioccolato in gocce equo solidale, cioccolato in gocce Fair Trade, miele convenzionale equo solidale, anacardi convenzionali equo solidali.

Germinal S.P.A. SB, si impegna altresì a diffondere e favorire l'impiego di materie prime equo solidali (zucchero in particolare) richiedendo ai propri partner di utilizzarle per la preparazione di confetture e creme usate per la farcitura dei propri prodotti.

Oltre alle materie prime equo solidali, l'azienda acquista crema cacao certificata Rain Forest Alliance, certificazione che garantisce standard di sostenibilità per tutti gli attori della filiera e la promozione di attività a protezione dell'ambiente e dei principi di sostenibilità socioeconomica.

Per l'acquisto di olio di palma, l'azienda si affida infine a produttori certificati RSPO, rispettosi di standard globali specifici per la sostenibilità produttiva dell'olio di palma.

### **Pubblica Amministrazione**

Nel pieno rispetto dei rispettivi ruoli e funzioni nonché con uno spirito di massima collaborazione, Germinal S.P.A. SB intrattiene relazioni con varie amministrazioni dello Stato, Enti Pubblici, Amministrazioni locali, Organizzazioni di diritto pubblico e Autorità di vigilanza.

In particolare, i rapporti devono essere improntati a criteri di **trasparenza e professionalità**, al riconoscimento dei rispettivi ruoli e strutture organizzative, anche ai fini di un positivo confronto il cui fine ultimo è il rispetto sostanziale della regolamentazione applicabile.



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

Germinal S.P.A. SB proibisce di offrire, direttamente o attraverso intermediari, somme di denaro o altre utilità a pubblici funzionari o a incaricati di pubblico servizio al fine di influenzarli nell'espletamento dei loro doveri, sia affinché agiscano in un dato senso sia affinché omettano di agire.

A tale riguardo, Germinal S.P.A. SB pone in essere le misure atte a prevenire comportamenti, da parte di chi agisce in suo nome e/o per suo conto, che possano in qualsiasi forma configurare corruzione di pubblico ufficiale o di incaricato di pubblico servizio. Non sono consentiti omaggi e atti di cortesia e di ospitalità verso rappresentanti di governo, pubblici ufficiali e pubblici dipendenti, a meno che non siano di modico valore e comunque tali da non compromettere l'integrità o la reputazione di una delle parti né da poter essere interpretati, da un osservatore imparziale, come finalizzati ad acquisire vantaggi indebiti e/o in modo improprio.

8

### Azionisti e comunità finanziaria

Germinal S.P.A. SB mette a disposizione degli azionisti e della comunità finanziaria informazioni adeguate, certe e veritiere, mediante un flusso di comunicazioni tempestivo, attraverso una pluralità di canali, quali il proprio sito internet e comunicati stampa.

### Concorrenza e mercato

Nei rapporti con Clienti e Fornitori, Germinal S.P.A. SB si impegna a rispettare le leggi comunitarie e nazionali che tutelano la concorrenza e a confrontarsi con i mercati esclusivamente sulla base dei requisiti e della qualità dei prodotti e servizi offerti.

Germinal S.P.A. SB intende evitare che qualsiasi accordo o comportamento assunto in suo nome e/o per suo conto possa costituire un'illecita limitazione della concorrenza. I Destinatari del presente documento devono agire di conseguenza.

Un alto livello di etica e di integrità negli affari assicura anche la credibilità della nostra organizzazione e ne migliora l'immagine. Ci impegniamo ad osservare le leggi e i regolamenti dei Paesi in cui operiamo, e a tenere comportamenti improntati all'**onestà** e alla **correttezza** in tutti gli aspetti della nostra attività lavorativa, pretendendo lo stesso comportamento da ciascun interlocutore.

### Gestione amministrativa e contabile

Germinal S.P.A. SB si impegna a rispettare le leggi e, in generale, le regolamentazioni applicabili relative alla stesura dei bilanci e a ogni tipo di documentazione amministrativo-contabile obbligatoria.

La contabilità di Germinal S.P.A. SB è impostata su principi contabili di generale accettazione. Le informazioni e i dati societari forniti a terzi e le rilevazioni contabili dei fatti di gestione devono garantire **trasparenza, accuratezza e completezza**.

Tutte le funzioni aziendali sono tenute a prestare la massima collaborazione affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità aziendale.



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

Per ogni rilevazione contabile che riflette una transazione societaria deve essere conservata un'adeguata documentazione di supporto. Tale documentazione deve consentire di individuare il motivo dell'operazione che ha generato la rilevazione e la relativa autorizzazione. La documentazione di supporto deve essere agevolmente reperibile e archiviata secondo opportuni criteri che ne consentano una facile consultazione anche da parte di enti interni ed esterni abilitati al controllo.

Inoltre, il personale preposto alle funzioni finanziarie e contabili ha il compito di controllare l'avvenuta regolarità di tutti i pagamenti effettuati, mediante la verifica della coincidenza tra i soggetti a cui l'ordine è intestato e i soggetti che incassano le relative somme.

Quanti venissero a conoscenza di omissioni, manomissioni, falsificazioni o trascuratezza della contabilità o della documentazione di supporto sulla quale le registrazioni contabili si fondano, sono tenuti a riferire i fatti al proprio superiore gerarchico e agli organi di controllo preposti.

9

## Sistema di controllo di gestione

Germinal S.P.A. SB ha istituito al proprio interno un sistema di controllo di gestione finalizzato a indirizzare, gestire e verificare le attività dell'azienda, con **l'obiettivo di assicurare l'efficacia e l'efficienza di tutte le operazioni**. Ogni funzione aziendale deve venire sensibilizzata sulla necessità di tale sistema ed è ritenuta responsabile, per quanto di competenza, della conformità della propria attività alle decisioni e procedure aziendali. La funzione aziendale preposta a monitorare e valutare l'efficacia e l'efficienza del sistema di controllo di gestione è la Direzione.

## Audit in azienda

La società normalmente è sottoposta ad audit da parte di enti di certificazione, clienti, fornitori ed altri enti.

Qualora la società riceva una richiesta specifica da una delle parti interessate, viene data ampia possibilità di effettuare verifiche presso la sede dell'azienda in accordo con i responsabili preposti.

Trattandosi comunque di dati sensibili, la Direzione di Germinal S.P.A. SB si riserva di stabilire il livello di approfondimento dei contenuti che la Direzione metterà a disposizione dei suoi interlocutori.

## Trattamento delle informazioni, protezione e sicurezza dei dati.

Fermo restando il rispetto della normativa specifica in materia di tutela e trattamento dei dati personali, i Destinatari del presente documento sono tenuti a riservare ai dati e alle informazioni dei quali vengano a conoscenza il trattamento più adeguato a **tutelare le legittime aspettative degli interessati riguardo alla loro riservatezza**.

Lo svolgimento delle attività di Germinal S.P.A. SB comporta l'acquisizione, la conservazione, il trattamento, la comunicazione e la circolazione all'interno e all'esterno di documenti, studi, dati e informazioni di vario tipo. Queste informazioni, una volta acquisite e/o elaborate da Germinal S.P.A. SB possono essere utilizzate, comunicate o divulgate unicamente nel pieno rispetto degli



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

obblighi di diligenza e fedeltà che derivano dalle norme vigenti e dai contratti di lavoro. Tra le informazioni da tutelare rientrano, a puro titolo di esempio, quelle inerenti le risorse umane, i diritti di proprietà intellettuale e le attività di Germinal S.P.A. SB.

I contenuti dell'informazione devono essere sempre documentati o documentabili. Non sono ammesse le affermazioni esagerate e non verificabili, né i confronti privi di qualsivoglia base oggettiva.

Inoltre, Germinal S.P.A. SB vieta a tutti i Destinatari del presente Codice:

- di esporre fatti non corrispondenti al vero;
- di omettere informazioni riguardanti la situazione economica e patrimoniale della società, che siano richieste dalla legge;
- di occultare o modificare dati o informazioni per trarre in inganno o indurre in errore i destinatari della loro comunicazione;
- di ostacolare l'attività di controllo spettante agli organi societari, incluso l'**Organismo di Vigilanza (O.d.V.)**.

Nell'ottica di un costante miglioramento del sistema di gestione interna, ed anche al fine di ridurre il rischio di commissione di reati informatici, la società ha approvato il Modello Organizzativo Privacy ("M.O.P.") ed il Regolamento Informatico Aziendale.

Il **Modello Organizzativo Privacy ("M.O.P.")** è il documento redatto in conformità al Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio (GDPR); in particolare, sulla base di quanto disposto dall'art. 32 in merito alla valutazione dei rischi nel trattamento dati e alle misure tecniche organizzative adeguate per garantire un livello adeguato di sicurezza. Ha ad oggetto il trattamento dei dati ed ha i seguenti obiettivi:

- migliorare la consapevolezza dei rischi insiti nel trattamento dei dati con l'ausilio di strumenti elettronici, con particolare riferimento alla gestione e all'utilizzo del sistema informativo ed effettuare una valutazione di rischio sui trattamenti dei dati personali;
- individuare e definire adeguate misure tecniche ed organizzative finalizzate alla salvaguardia, alla corretta gestione e al corretto utilizzo del patrimonio informativo aziendale;
- adottare idonei presidi di controllo al fine di contenere i rischi, prevenendo le possibili situazioni di pericolo;
- fornire adeguate istruzioni comportamentali e procedurali ai soggetti coinvolti nella gestione dei singoli trattamenti.

Nel **Regolamento Informatico Aziendale**, invece, vengono impartite le prescrizioni sull'utilizzo delle postazioni di lavoro (pc, tablet, casella di posta elettronica aziendale, navigazione internet ecc...), tenendo conto del diritto alla protezione dei dati personali, della necessità che il trattamento sia disciplinato assicurando un elevato livello di tutela delle persone, nonché dei principi di semplificazione, armonizzazione ed efficacia, di cui al Reg. UE 2016/679.

## Rapporti con le Pubbliche amministrazioni

Tutti i rapporti intrattenuti dalla Società con le Istituzioni e con soggetti che siano qualificabili come pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio devono essere condotti nel pieno rispetto delle



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

norme vigenti, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e del presente Codice, nonché improntati a principi di correttezza, trasparenza e collaborazione.

L'assunzione di impegni con le Pubbliche Amministrazioni è riservata a soggetti muniti di apposita procura scritta o, per singoli atti, a soggetti all'uopo incaricati sempre a mezzo di autorizzazione scritta.

Germinal S.P.A. SB ripudia ogni comportamento che possa essere interpretato come di carattere collusivo o che possa in alcun modo violare i principi contenuti nel presente Codice.

In particolare, vieta al proprio personale e ai propri rappresentanti di accettare, offrire o promettere, anche indirettamente, denaro, doni, beni, servizi, prestazioni o favori a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, al fine di influenzarne le decisioni, in vista di trattamenti più favorevoli o prestazioni indebite o per qualsiasi altra finalità, incluso il compimento di atti del loro ufficio.

Eventuali richieste o offerte di denaro, doni o altre utilità, di favori di qualsiasi natura ricevute dal Personale o dai preposti alle relazioni con la Pubblica Amministrazione devono essere tempestivamente comunicate al superiore gerarchico e all'Organismo di Vigilanza.

Omaggi o atti di cortesia verso pubblici ufficiali e incaricati di pubblico servizio sono consentiti solo qualora siano di modico valore, non compromettano in alcun modo l'imparzialità dell'ufficiale e non possano essere interpretati quali strumenti volti ad ottenere vantaggi indebiti.

In ogni caso, nella gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione i Destinatari del Codice devono:

- operare attraverso i canali ufficiali e con gli interlocutori istituzionali preposti;
- rappresentare i propri interessi in modo corretto e trasparente;
- evitare falsificazioni o alterazioni di dati al fine di ottenere benefici o vantaggi per sé o per le Società;
- evitare di richiedere o sollecitare la comunicazione di informazioni riservate al fine di ottenere indebiti favori per sé o per le Società;
- astenersi dall'offrire opportunità commerciali o di impiego o qualsiasi altra agevolazione a personale pubblico al fine di ottenere indebiti benefici;
- assicurare piena collaborazione nel caso di indagini, ispezioni o richieste della Pubblica Amministrazione.

## Rapporti con i media

Coerentemente con i principi di trasparenza e correttezza, le comunicazioni effettuate da Germinal S.P.A. SB sono veridiche e rispettose dei diritti dei terzi. In nessun caso i soci, gli amministratori, i procuratori, i dipendenti e i collaboratori della società si prestano a divulgare notizie o commenti falsi o tendenziosi riguardanti le attività della stessa.

Nella convinzione che l'attività e i risultati d'impresa debbano essere strettamente legati ad una condotta di business responsabile, la comunicazione esterna, inclusa quella finalizzata alla diffusione dei marchi e dell'immagine delle Società, rispetta i limiti di legge ed i principi etici previsti per il settore di riferimento.



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

12

## Modalità di Attuazione e diffusione del Codice Etico

Nel rispetto della normativa vigente e nell'ottica della pianificazione e della gestione delle attività aziendale tese all'efficienza, alla correttezza, alla trasparenza e alla qualità, la società adotta misure organizzative e di gestione idonee a prevenire comportamenti illeciti e ad eliminare tempestivamente situazioni di rischio o comunque contrari al presente Codice.

In ragione dell'articolazione delle attività, la società è dotata di un sistema di deleghe di poteri e funzioni a Responsabili quali persone dotate di idonea capacità e competenza.

Il codice etico è approvato da Consiglio di Amministrazione che ne demanda l'applicazione all'Amministratore Delegato, che si avvale dell'**Organismo di Vigilanza (O.d.V.)**, costituito ad hoc ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Germinal S.P.A. SB si impegna a garantire una puntuale diffusione interna ed esterna del Codice mediante:

- distribuzione a tutti i dipendenti e componenti degli organi sociali;
- affissione in luogo fisico e virtuale accessibile da tutti i dipendenti;
- messa a disposizione dei Terzi interlocutori delle Società sul sito internet.

Tutti i Destinatari del Codice sono tenuti a conoscere le norme ivi contenute e a seguirle nello svolgimento delle proprie attività, astenendosi dal porre in essere qualsiasi comportamento in violazione del Codice e impegnandosi ad esigere il rispetto dello stesso da parte dei propri collaboratori.

## Segnalazioni Whistleblowing

In piena conformità alla Direttiva 2019/1937 e del relativo Decreto legislativo 24 del 2023, i destinatari del Modello organizzativo 231 e tutti gli stakeholders sono tenuti a segnalare eventuali comportamenti o situazioni che, all'interno del contesto lavorativo aziendale, possano essere considerati non corretti o non coerenti con le procedure interne e più in generale con le disposizioni di legge. Le segnalazioni devono essere eseguite come da procedura interna ed in conformità alla gestione dei canali di segnalazione interna, al fine di garantire la riservatezza del segnalante e la sua protezione da eventuali ritorsioni.

La società, al fine di facilitare le segnalazioni ha attivato i seguenti canali come previsto dalle linee guida ANAC:

- lettera in forma scritta (vedi procedura Whistleblowing)
- piattaforma web esterna (vedi procedura Whistleblowing)

Si ricorda che la Società accetta segnalazioni anonime, se ben circostanziate ed accetta errori a condizione che vi sia buona fede nella commissione degli stessi. La Società non accetta ed anzi sanziona le segnalazioni fatte con dolo o per motivi esclusivamente personali, riservandosi anche di avanzare eventuale richiesta di risarcimento danni.

La Società dichiara formalmente che non verrà messa in atto nessuna forma di discriminazione o ritorsione per il segnalante; al contrario, ogni comportamento in tale direzione sarà sanzionato.

Le modalità di gestione delle segnalazioni sono descritte all'interno della Procedura Whistleblowing policy.



GERMINAL S.P.A. SB

Via Staizza, 50

31033 Castelfranco Veneto (TV) - Italy

Tel. +39 0423 1770

## Obblighi dell'Organismo di Vigilanza

Come sopra accennato, all'Organismo di Vigilanza, istituito e disciplinato secondo le regole contenute nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, di cui il presente documento costituisce allegato, spetta l'obbligo di dare attuazione al Codice e di garantirne il rispetto.

In breve, spetta all'OdV il compito di:

- promuovere e monitorare le attività di comunicazione e diffusione del Codice;
- monitorare l'applicazione del Codice Etico da parte dei Destinatari;
- vigilare sull'osservanza del Codice;
- verificare ogni notizia di violazione del Codice ed informare gli organi e le funzioni aziendali competenti dei risultati delle verifiche;
- proporre modifiche al contenuto del Codice per adeguarlo al mutevole contesto in cui la Società si trova ad operare ed alle esigenze derivanti dall'evoluzione organizzativa della medesima.

13

## Sanzioni in caso di violazione di leggi, regole e direttive aziendali

L'inosservanza alle norme del Codice da parte dei Destinatari comporta **sanzioni diverse** a seconda della gravità dell'inosservanza e del Destinatario interessato.

L'osservanza delle prescrizioni contenute nel presente Codice da parte di Dipendenti e Collaboratori si aggiunge ai generali doveri di lealtà, correttezza, esecuzione del contratto di lavoro secondo buona fede, ed è richiesta anche in base e per gli effetti di cui all'art. 2104 e 2015 del Codice Civile ("Diligenza del prestatore di lavoro"). Le violazioni alle norme del presente Codice costituiscono un inadempimento alle obbligazioni derivanti dal rapporto di lavoro, con ogni conseguenza contrattuale e di legge, anche con riferimento alla rilevanza delle stesse quale illecito disciplinare e/o alla conservazione del rapporto di lavoro.

L'osservanza del Codice è un requisito assolutamente necessario per Germinal S.P.A. SB e per tutti i suoi Dipendenti e Collaboratori. Germinal S.P.A. SB confida che tutti i Dipendenti e Collaboratori siano a conoscenza delle leggi che riguardano la loro attività. Germinal S.P.A. SB confida inoltre che i responsabili forniscano le istruzioni e i consigli necessari.