

# **ETHICAL BUSINESS PRINCIPLES**

## **1. BACKGROUND**

- Alla MASSIMO CAVALLI 1883 SRL, la nostra filosofia è quella di misurare il successo non solo dai risultati che otteniamo, ma anche da come li otteniamo.
- Il presente documento sui Principi Aziendali, adottato dalla MASSIMO CAVALLI 1883 SRL, stabilisce gli standard interni di base che tutti gli Amministratori, i funzionari e i dipendenti della Società devono osservare per condurre gli affari in modo legale, etico, professionale e responsabile.
- L'Azienda è tenuta ad adottare misure appropriate per garantire che lo stesso sia compreso e messo in pratica da tutti i suoi amministratori, funzionari e dipendenti.
- Vengono inoltre adottate misure appropriate per garantire l'adesione al documento sui Principi aziendali, compresa l'istituzione di procedure disciplinari appropriate in cui le violazioni di questo documento comporteranno sanzioni fino al licenziamento.

## **2. LEGISLAZIONE E REGOLAMENTI**

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL opererà in conformità con le leggi e i regolamenti nazionali e internazionali applicabili nei paesi in cui opera.
- Tutto il personale è tenuto a rispettare tutte le leggi e i regolamenti applicabili, nonché tutte le norme e le politiche aziendali interne relative alle proprie attività.
- È responsabilità del personale conoscere e comprendere i requisiti legali, normativi e interni applicabili alle proprie mansioni.
- Il team di conformità mantiene l'elenco dei requisiti legali e normativi applicabili e lo segue per la conformità su base giornaliera. Vengono conservate le necessarie registrazioni dei requisiti e della loro conformità.

## **3. RICICLAGGIO DI DENARO, FINANZIAMENTO DEL TERRORISMO, ALTRI REATI FINANZIARI**

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL riconosce il fatto che le entità del settore delle gemme e dei gioielli devono assumersi l'onere di analizzare le loro potenziali vulnerabilità al riciclaggio di denaro e implementare le misure specifiche necessarie per la protezione contro gli abusi da parte dei criminali.
- È richiesta una rigorosa osservanza di tutte le leggi e i regolamenti nazionali e, nel caso, internazionali in materia di riciclaggio di denaro, finanziamento del terrorismo, corruzione, pagamenti agevolati, contrabbando, appropriazione indebita, frode, racket, prezzi di trasferimento ed evasione fiscale.
- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL agisce in conformità alle leggi nazionali per quanto riguarda la revisione dei propri conti finanziari e il mantenimento dei controlli interni, come previsto dalle varie normative.

- È responsabilità del personale interessato conoscere e comprendere i requisiti legali, normativi e interni relativi al riciclaggio di denaro e ai reati finanziari, in quanto applicabili alle proprie mansioni. Ignorare o non segnalare attività sospette che appaiono discutibili può essere considerato una violazione dei Principi aziendali, a seconda della gravità della non conformità.

- Il responsabile della conformità assicura il rispetto di tutte le fasi critiche, come l'ottenimento del KYC, l'identificazione di transazioni sospette, la segnalazione alla direzione e la tenuta dei registri, come richiesto dalle leggi e dalle normative locali.

## 4. KIMBERLEY PROCESS E SYSTEM OF WARRANTIES

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL si impegna a rispettare tutti i requisiti specificati nel Sistema di Certificazione del Processo di Kimberley e nella Dichiarazione del Sistema di Garanzie del World Diamond Council (WDC).

- La definizione di "Diamanti dei Conflitti" concordata dal Sistema di Certificazione del Processo di Kimberley:

- "Diamanti grezzi utilizzati dai movimenti ribelli o dai loro alleati per finanziare conflitti volti a minare i governi legittimi, come descritto nelle pertinenti risoluzioni del Consiglio di Sicurezza delle Nazioni Unite (UNSC) nella misura in cui rimangono in vigore, o in altre risoluzioni UNSC simili che potrebbero essere adottate in futuro, e come inteso e riconosciuto nella Risoluzione 55/56 dell'Assemblea Generale delle Nazioni Unite (UNGA), o in altre risoluzioni UNGA simili che potrebbero essere adottate in futuro".

- Ove applicabile, la seguente dichiarazione affermativa, come raccomandato dal Sistema di Garanzie del World Diamond Council, deve essere stampata su tutte le fatture:

"I diamanti qui fatturati sono stati reperiti/acquistati da fonti legittime non coinvolte nel finanziamento di conflitti, nel rispetto delle risoluzioni delle Nazioni Unite e delle corrispondenti leggi nazionali. Con la presente il venditore garantisce che questi diamanti sono privi di conflitti e conferma l'adesione alle linee guida WDC SoW".

- La conclusione di transazioni che coinvolgano "diamanti insanguinati" o il mancato rispetto del sistema di dichiarazioni di garanzia nelle fatture, sia consapevolmente che inconsapevolmente, saranno considerati una violazione dei Principi aziendali.

## 5. POLITICA ANTICORRUZIONE E PAGAMENTI AGEVOLATI:

- - MASSIMO CAVALLI 1883 SRL deve garantire il divieto assoluto di corruzione e di pagamenti agevolati in tutta l'organizzazione e in tutte le entità del gruppo.
- - La Società non offrirà, accetterà o favorirà alcun pagamento, dono in natura, ospitalità, spesa o promessa che possa compromettere le promesse di una concorrenza leale.
- - L'azienda deve vietare la corruzione e i pagamenti agevolati e deve rispettare le varie norme e regolamenti del territorio.

- Si dovranno effettuare periodicamente corsi di formazione e sensibilizzazione per istruire i dipendenti sui vari tipi e modi di corruzione e sui pagamenti agevolati.

## **6. DIVULGAZIONE DI DIAMANTI TRATTATI, SINTETICI E IMITAZIONI**

- I seguenti principi essenziali saranno applicabili in tutte le transazioni che coinvolgono diamanti trattati, sintetici e simulanti
- Piena divulgazione, vale a dire il rilascio completo e totale di tutte le informazioni disponibili su un diamante e su tutte le fasi materiali a cui è stato sottoposto prima della vendita all'acquirente, indipendentemente dal fatto che le informazioni siano o meno specificamente richieste e indipendentemente dall'effetto sul valore del diamante.
- La vendita, la pubblicità e la distribuzione di diamanti trattati, sintetici e simulanti non comporteranno alcun uso improprio della terminologia o dichiarazioni errate o tentativi di camuffare il prodotto.
- La parola "diamante" non sarà utilizzata nel caso di nomi di aziende, produttori o marchi commerciali, e neppure in relazione ai diamanti trattati o alle imitazioni di diamanti o ai diamanti sintetici.
- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL ha adottato le seguenti definizioni:

- Diamante: Il diamante è un minerale naturale costituito essenzialmente da carbonio puro cristallizzato con una struttura cubica nel sistema isometrico.
- Sintetico: Un sintetico è un oggetto che è stato parzialmente o totalmente cristallizzato o ricristallizzato grazie all'intervento artificiale dell'uomo in modo tale che, ad eccezione del fatto di non essere naturale, il prodotto soddisfi i requisiti specificati nella definizione del termine "diamante" di cui sopra.
- Diamante trattato: Un diamante trattato è un oggetto o un prodotto che soddisfa i requisiti specificati nella definizione delle parole "diamante" e "sintetico" di cui sopra, ma che è stato sottoposto a una qualche forma di trattamento, vale a dire a qualsiasi processo, miglioramento che modifichi, interferisca con e/o contamini l'aspetto naturale o la composizione di un diamante, al di fuori delle pratiche storicamente accettate di taglio e lucidatura.

Nota: La dichiarazione necessaria viene fornita in fattura nel caso in cui i CZ siano utilizzati in gioielleria e lo stesso viene comunicato verbalmente prima dell'esecuzione della vendita.

## **7. GESTIONE DELLA CATENA DI FORNITURA / BEST ENDEAVOURS**

- La direzione della MASSIMO CAVALLI 1883 SRL si impegna a intraprendere azioni appropriate per fare del proprio meglio al fine di garantire l'impegno delle entità di livello 2 e 3 a rispettare i Principi di Best Practices.

## **8. POLITICA SUI MINERALI DEI CONFLITTI (DIAMANTI E PIETRE PREZIOSE) SECONDO L'OECD**

MASSIMO CAVALLI 1883 SRL si impegna a commerciare in una catena di approvvigionamento priva di conflitti e, nell'ambito della sua strategia di conformità, la maggior parte delle nostre forniture a monte proviene da fornitori primari (fornitori di miniere) e secondari (acquisto all'asta e vendita da fornitori di grezzi di livello -1) in cui l'origine dei diamanti è nota e si può facilmente stabilire che è priva di conflitti.

- La politica di approvvigionamento dell'OCSE è stata pubblicata sul sito web dell'azienda.
- La politica di approvvigionamento è stata comunicata a tutti i fornitori e sono state diffuse domande ai fornitori Tier-2 per ottenere informazioni sulla loro catena di approvvigionamento a monte.
- Il monitoraggio continuo da parte del responsabile della conformità viene effettuato per garantire il rispetto di questa politica di approvvigionamento.
- Il 90% e più dei prodotti proviene direttamente o indirettamente dalla miniera con un contratto a lungo termine.

## **9. OCCUPAZIONE**

- È necessario rispettare in ogni momento le leggi e i regolamenti nazionali e, se del caso, internazionali in materia di occupazione e lavoro.
- L'Azienda non deve richiedere ai lavoratori di lavorare per un numero di ore superiore al limite nazionale.
- L'Azienda deve garantire che i salari e i benefici per una settimana lavorativa standard soddisfino almeno gli standard minimi nazionali e siano sufficienti a soddisfare le esigenze di base dei lavoratori e a fornire un certo reddito discrezionale.
- È responsabilità del personale interessato conoscere e comprendere i requisiti legali, normativi e interni relativi all'occupazione e al lavoro che si applicano alle loro mansioni.
- Quando richiesto, si darà il giusto riconoscimento all'esistenza, all'appartenenza e alle attività legittime degli organismi di rappresentanza dei lavoratori, e ai rappresentanti dei lavoratori sarà consentito l'accesso per svolgere le proprie responsabilità/funzioni.
- Per il licenziamento dei dipendenti si dovranno seguire le procedure descritte nel Manuale per i dipendenti, qualora se ne presenti la necessità, evitando procedure di licenziamento arbitrarie.
- Le informazioni relative alle politiche occupazionali e alle pratiche di lavoro applicabili sono comunicate in modo trasparente a tutti i dipendenti.

## **10. SALUTE E SICUREZZA**

MASSIMO CAVALLI 1883 SRL riconosce la necessità di fornire condizioni di lavoro sicure e salutari a tutti i suoi dipendenti:

- Qualsiasi impatto negativo dei nostri processi aziendali su coloro che li svolgono deve essere identificato ed eliminato. A tal fine, esamineremo sistematicamente le nostre operazioni per individuare le fonti di rischio per la salute e la sicurezza.
- Tale revisione si avverrà di standard appropriati, come richiesto dalle leggi vigenti, del parere di esperti e della nostra conoscenza delle migliori prassi.
- L'esame porterà alla formulazione di pratiche di lavoro ed esercitazioni chiaramente descritte.
- Tutto il nostro personale sarà addestrato nel modo richiesto per aderire a queste pratiche di lavoro ed esercitazioni.
- I lavoratori non dovranno essere sotto l'influenza (o abusare) di droghe, alcol e/o altre sostanze illegali.
- Cercheremo di sostituire l'uso di materiali che sono noti per causare un impatto negativo sulla salute dei lavoratori o dei consumatori nel corso della loro produzione o utilizzo.
- Tutti i luoghi di lavoro saranno costruiti ed organizzati in modo da rispettare gli standard di sicurezza e le normative locali.
- Laddove richiesto e applicabile, le singole entità nomineranno un Comitato per la salute, la sicurezza e l'ambiente, presieduto da un rappresentante dell'alta direzione, che avrà il massimo sostegno nell'esecuzione dei cambiamenti operativi necessari per attuare queste politiche.

## **11. NON DISCRIMINAZIONE, PRATICHE DISCIPLINARI**

- Discriminazione può significare distinzione, esclusione o preferenza.
- Qualsiasi forma di discriminazione relativa all'assunzione, al licenziamento, alla retribuzione, alla promozione e alla formazione dei dipendenti sulla base della razza, della casta, dell'origine nazionale, della religione, dell'età, della disabilità, del sesso, dello stato civile, dell'orientamento sessuale, della condizione di sieropositività, della condizione di migrante, dell'appartenenza a organismi di rappresentanza dei lavoratori, dell'affiliazione politica o di qualsiasi altro criterio illegale è fortemente scoraggiata dall'Azienda e qualsiasi episodio di questo tipo sarà considerato una grave violazione dei presenti Principi aziendali.
- La MASSIMO CAVALLI 1883 SRL garantirà che i dipendenti affetti da malattie o patologie potenzialmente letali non siano trattati in modo diverso dagli altri dipendenti e continuerà a impiegare tale personale, purché sia fisicamente e mentalmente in grado di svolgere le proprie normali mansioni.
- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL non infliggerà mai punizioni corporali né praticaerà altre forme di coercizione mentale o fisica.

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL incoraggia tutto il personale a esprimere tempestivamente le proprie preoccupazioni, se vi è fondata ragione di credere che una politica, un'operazione o una pratica aziendale sia o possa agire in violazione di qualsiasi legge, regolamento o norma o politica aziendale interna, compresi i presenti Principi Aziendali. MASSIMO CAVALLI 1883 SRL assicura che tutti i dipendenti che si fanno avanti in buona fede per segnalare problemi saranno trattati in modo equo e rispettoso.

## **12. LAVORO MINORILE**

- Nessuna forma di lavoro minorile deve essere impiegata in nessuna delle strutture della MASSIMO CAVALLI 1883 SRL.
- In base alla nostra politica aziendale, non sarà impiegata alcuna forma di lavoro minorile o adolescenziale.
- L'azienda implementerà politiche e procedure adeguate per verificare l'età di tutti i nuovi dipendenti che entrano a far parte dell'organizzazione.

## **13. LAVORO FORZATO**

- La direzione di MASSIMO CAVALLI 1883 SRL si impegna a garantire che il lavoro forzato o involontario non venga praticato in nessuna forma in nessuna delle sue strutture. Qualsiasi incidente segnalato relativo al lavoro forzato sarà considerato una grave violazione dei presenti Principi Aziendali.

- Si applicano le seguenti definizioni:

- La Dichiarazione Universale dei Diritti Umani, che afferma che "Nessuno può essere tenuto in schiavitù o in servitù".
- Convenzione ILO 29, che definisce il lavoro forzato o obbligatorio come "ogni lavoro o servizio che viene estorto a una persona sotto la minaccia di una qualsiasi sanzione e per il quale la persona in questione non si è offerta volontariamente".

## **14. DIRITTI UMANI**

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL riconosce che i diritti umani sono universali e aderisce ai principi relativi ai diritti fondamentali come stabilito nella Dichiarazione dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro sui principi e i diritti fondamentali nel lavoro.
- L'azienda, così come i suoi partner commerciali, si impegnerà a creare un ambiente inclusivo, in cui i diritti umani siano promossi e rispettati.

## **15. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**

- La MASSIMO CAVALLI 1883 SRL deve garantire che l'azienda si impegni nella protezione dell'ambiente e sia conforme a tutte le leggi e i regolamenti ambientali applicabili nel paese in cui opera.
- L'azienda incoraggerà i propri dipendenti ad adottare e promuovere pratiche di protezione ambientale e fornirà loro una formazione adeguata a tal fine.
- L'azienda si impegna a ridurre l'impatto ambientale negativo delle proprie attività e a migliorare costantemente le proprie prestazioni ambientali.
- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL promuoverà attività che contribuiscano a ridurre i gas a effetto serra, come l'aumento dell'efficienza nell'uso dell'energia e l'utilizzo di risorse sostenibili.

## **16. SICUREZZA DEL PRODOTTO**

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL adotta politiche e pratiche rigorose in base ad oggettivi requisiti di sicurezza, che sono allineati alle pratiche globali. I sistemi di sicurezza fisica e informatica vengono aggiornati periodicamente per garantire l'allineamento all'ambiente di sicurezza globale.

## **17. POLITICA ANTIRICICLAGGIO DELL'AZIENDA**

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL condanna tutte le forme di riciclaggio di denaro e assicura il rispetto di tutte le leggi applicabili per prevenire il riciclaggio di denaro.
- L'azienda condurrà affari solo con clienti affidabili che sono coinvolti in attività commerciali legittime e i cui fondi provengono da fonti legittime.
- I dipendenti di MASSIMO CAVALLI 1883 SRL devono garantire che tutte le transazioni finanziarie siano accuratamente registrate e supportate dalla documentazione necessaria, che sia accurata e coerente con gli standard contabili applicabili.
- Tutte le transazioni internazionali devono essere effettuate in conformità alle leggi e ai regolamenti applicabili in materia di controllo delle esportazioni.

## **18. CONFORMITÀ AL PROCESSO DI KIMBERLEY**

- MASSIMO CAVALLI 1883 SRL ha adottato una politica di tolleranza zero nei confronti di qualsiasi violazione del Processo di Kimberley e incarica tutti i suoi fornitori di rispettare le disposizioni del Processo di Kimberley come parte della propria Politica della catena di approvvigionamento.

Massimo Cavalli 1883 Srl

*January 2025*