

PANDORA

POLÍTICA DE

DENUNCIA DE

IRREGULARIDADES

ACTUALIZADO EN AGOSTO DE 2023

1 INTRODUCCIÓN

Pandora ha adoptado una política de denuncia de irregularidades para que todos los empleados, miembros de las juntas directivas, socios comerciales y otras partes interesadas de Pandora puedan informar sobre cualquier inquietud grave y delicada. Pandora no solo agradece y alienta al personal interno de Pandora a presentar informes, sino también a las personas externas. Se puede acceder a la línea directa de denuncia de irregularidades a través del siguiente enlace:

<https://pandoragroup.com/investor/corporate-governance/whistle-blower-system>

Esta política ha sido preparada con el fin de que los denunciantes encuentren el canal adecuado para informar si sospechan o tienen conocimiento de alguna violación u otra conducta inadecuada relacionada con el Grupo Pandora.

2 Declaración de la Política

Ámbito de aplicación y finalidad

El objetivo de esta declaración es:

- brindar la posibilidad de que los empleados, los miembros de las juntas directivas, los socios comerciales y otras partes interesadas planteen inquietudes serias y delicadas;
- garantizar que dichas inquietudes se traten de forma seria y apropiada; y
- asegurar que cualquier persona que plantee una preocupación seria de buena fe o con un motivo razonable estará protegida contra represalias o venganza.

Como parte natural de la vida laboral de Pandora, los empleados, los miembros de las juntas directivas, los socios comerciales o las partes interesadas en general se enfrentarán a situaciones o dilemas que les harán dudar sobre lo que debe hacer. En tales casos, Pandora anima a todas las partes relevantes a informar de cualquier incumplimiento o sospecha de incumplimiento de cualquier ley, reglamento, norma ética, Código de Conducta de Pandora u otras políticas.

La Línea Directa de Denuncia de Irregularidades de Pandora ha sido establecida por Pandora A/S para reforzar y respaldar nuestro compromiso de garantizar un comportamiento legal y ético en todas nuestras operaciones. Es un mecanismo para proporcionar alerta temprana y mitigación, y proporciona un espacio confidencial de último recurso para plantear inquietudes, si se está produciendo alguna mala conducta ilegal o poco ética grave.

Sin represalias y con protección

Pandora no tolera represalias o venganza contra las personas que envían informes de buena fe o con motivos razonables para sospechar que la información que están divulgando es verdadera. Cualquier empleado o parte interesada que denuncie una infracción que el denunciante crea razonablemente que es cierta de acuerdo con las disposiciones de esta política, recibirá protección y de ninguna manera sufrirá discriminación por parte de la empresa como resultado de su denuncia. Esta protección incluye la confidencialidad y la protección contra el perjuicio, y también puede incluir compensación y otros recursos y protección de responsabilidad disponibles en virtud de las leyes aplicables. Si se producen represalias, el infractor estará sujeto a las medidas disciplinarias apropiadas. Cualquier represalia de este tipo debe ser reportada a la Línea Directa de Denuncia de Irregularidades.

Confidencialidad

La información proporcionada en los informes se compartirá sobre la base de la estricta necesidad de conocerla, y la confidencialidad se mantendrá en la mayor medida posible, de conformidad con la legislación aplicable, de acuerdo con la necesidad de llevar a cabo una investigación adecuada del informe y de las leyes de privacidad del país en cuestión. Se debe tener en cuenta que, si los informes no se realizan de forma anónima, Pandora puede estar legalmente obligada a compartir el nombre del denunciante con la(s) persona(s) acusada(s).

Uso indebido del proceso de denuncia de irregularidades

Pandora se esfuerza por proporcionar un entorno en el que los empleados puedan expresar sus preocupaciones sobre la mala conducta en el lugar de trabajo. Como se indicó anteriormente, Pandora agradece todos los informes realizados de buena fe o con un motivo razonable y en cumplimiento de las disposiciones de esta política. Sin embargo, si queda claro que el procedimiento de denuncia no se ha llevado a cabo de conformidad con las disposiciones de esta política, esto constituirá una mala conducta. Hacer una denuncia falsa probablemente tendrá consecuencias para el denunciante, y él o ella puede ser considerado responsable de los daños sufridos por cualquier persona que se haya visto afectada por estas denuncias falsas.

3 CÓMO PLANTEAR INQUIETUDES

Cuando se enfrentan a una situación poco ética o a una infracción, los empleados de Pandora, los miembros de los consejos de administración, los socios comerciales u otras partes interesadas, incluidos los familiares, dependientes o cónyuges de cualquiera de las personas mencionadas anteriormente, pueden informar de los incidentes a través del siguiente proceso, que denota un orden de escalada descendente:

Para los denunciantes internos de Pandora:

1. Responsable directo
2. Responsable local de RR. HH.
3. Dirección local
4. RR. HH. Global, Legal y Cumplimiento Normativo Global, Sostenibilidad Global o Auditoría Interna del Grupo
5. Línea de atención de denuncia de irregularidades

Para denunciantes externos:

4. RR. HH. Global, Legal y Cumplimiento Normativo Global, Sostenibilidad Global o Auditoría Interna del Grupo
5. Línea de atención de denuncia de irregularidades

Todas las denuncias se pueden hacer verbalmente o por escrito, y el denunciante puede solicitar una reunión presencial.

Para obtener información sobre los canales externos de denuncia, consultar la sección 5 *Información de contacto*.

Nivel 1-3 Denuncia directa y local

Pandora anima a sus empleados a informar de todas las infracciones directa y abiertamente a su jefe directo, al responsable local de RR. HH. o a la dirección superior dentro de la línea jerárquica (en adelante, Dirección). Informar de una infracción a la dirección es la forma más rápida de aclarar cualquier malentendido y también la mejor manera de garantizar un entorno de trabajo bueno y abierto en toda la organización.

En caso de que la infracción en cuestión se refiera a una persona de la Dirección, Pandora anima a sus empleados a reenviar el informe al Nivel 4 o al Nivel 5.

Nivel 4: RR. HH. Global, Legal y Cumplimiento Normativo Global, Sostenibilidad del Grupo o Auditoría Interna del Grupo

Para cualquier denuncia relacionada con la gestión directa o local o en caso de cualquier pregunta sobre la función de denuncia de irregularidades, Pandora ha establecido un Comité de Ética y Cumplimiento Normativo. En la sección *Información de contacto* se puede encontrar la información de contacto del Comité de Ética y Cumplimiento Normativo.

Nivel 5: Línea de atención de denuncia de irregularidades

Con el fin de garantizar la confidencialidad, la seguridad y la comodidad de las denuncias, la línea de atención de denuncia de irregularidades de Pandora reside en un proveedor de servicios externo, que proporciona una herramienta de denuncia en línea multilingüe. Las denuncias se pueden presentar por teléfono o por escrito en 30 idiomas locales diferentes. Es posible compartir casos con total anonimato. Pandora anima a todos los denunciantes a revelar su identidad al denunciar, ya que una investigación adecuada puede ser más difícil si Pandora no puede obtener más información del denunciante.

Todas las denuncias realizadas a través de la Línea Directa de Denuncias se dirigirán a la Auditoría Interna del Grupo Pandora, que las gestionará de forma individual. Todos los casos materiales se discutirán en el Comité de Ética y Cumplimiento Normativo, que decidirá los próximos pasos, y todos los casos se compartirán con el Comité de Auditoría de forma regular.

Debido a las variaciones en la legislación nacional, en algunos países solo se pueden denunciar los delitos financieros. Se informará sobre dichas limitaciones legales al presentar una denuncia. En caso de cualquier pregunta al respecto o en caso de una infracción relacionada con un delito no financiero, se puede contactar con el equipo de Auditoría Interna del Grupo Pandora (la información de contacto está disponible en *la sección Información de contacto*).

4 PROCESO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

¿Quién puede denunciar?

Los empleados actuales o anteriores, miembros de las juntas directivas, así como socios comerciales y otras partes interesadas internas o externas con relación con la empresa Pandora y sus subsidiarias en todo el mundo, incluido un pariente, dependiente o cónyuge de cualquiera de las personas anteriores, independientemente de la ciudadanía de la persona pueden presentar las denuncias.

¿Contra quién se puede denunciar?

Se pueden realizar denuncias sobre la conducta de cualquier empleado de Pandora, miembro de las juntas directivas del Grupo Pandora, socios comerciales u otras partes interesadas asociadas con Pandora.

¿Qué se debe denunciar?

Entre las cuestiones que pueden justificar la presentación de denuncias se incluyen serias preocupaciones con respecto a (la lista no es exhaustiva):

- Conducta corrupta, deshonesta o fraudulenta (incluyendo: soborno, facilitación de pagos, lavado de dinero, etc.)
- Infracciones de las leyes sobre la negociación de valores (incluido el uso de información privilegiada)
- Violaciones de las leyes de competencia y antimonopolio (incluida la fijación de precios y el reparto del mercado)
- Actividad delictiva o violación de cualquier ley o reglamento aplicable
- Un (posible) peligro para el público o la salud y la seguridad de los empleados
- Robo o fraude contra o por parte de Pandora, incluida la falsificación de contratos, informes o registros
- Desinformación intencionada o declaraciones falsas
- Prácticas contables, controles contables internos o cuestiones de auditoría inadecuadas
- Abuso de autoridad, incluidas las instrucciones de no denunciar incumplimientos a la alta dirección o al Comité de Ética y Cumplimiento Normativo
- Trabajo infantil, trabajo forzoso y otras violaciones de los derechos humanos fundamentales
- Impactos ambientales adversos significativos
- Incumplimiento de la legislación en materia de salud y seguridad en el trabajo
- Violencia o acoso sexual y discriminación
- Cualquier otra conducta que pueda tener un efecto perjudicial y grave para la reputación o la situación financiera de Pandora en su conjunto.

Otros asuntos, incluidos los asuntos de RR. HH. y las quejas personales relacionadas con el trabajo, las quejas sobre el comportamiento o la incompetencia de otros empleados, la insatisfacción con las condiciones salariales, incluidos los incumplimientos menores de las pautas internas de Pandora sobre licencia por enfermedad, consumo de alcohol, etc., no están cubiertos por el alcance del programa de denuncia de irregularidades. Este tipo de cuestiones deben plantearse en un diálogo con un mando intermedio o con el departamento local de RRHH.

¿Cómo se mantienen informados los denunciantes?

Pandora se esforzará por ponerse en contacto con el denunciante en un plazo de 7 días para hacer un seguimiento de la denuncia y proporcionar comentarios después de la investigación en un plazo de 3 meses.

En el caso de las denuncias emitidas a través de la Línea Directa de Denuncia de Irregularidades, se proporcionará a los denunciantes una "clave de denuncia" y se les pedirá que creen una contraseña. Si los denunciantes optan por presentar denuncias de forma anónima, el único medio de comunicación será a través del portal de la línea directa de denuncias, y el denunciante deberá buscar activamente comentarios aquí.

¿Quién puede acceder a las denuncias?

El equipo de Auditoría Interna del Grupo Pandora y el Comité de Ética y Cumplimiento (consulte la lista de miembros en *la sección Información* de contacto) pueden acceder a las denuncias. Cuando las denuncias se obtienen a través de la línea directa de denuncia de irregularidades; el proveedor de servicios preseleccionará todas las denuncias para asegurarse de que no se mencione a ningún miembro del Comité de Ética y Cumplimiento en el informe. En tal caso, se restringirá el acceso a la denuncia por parte de esas personas.

¿Cuándo denunciar?

Idealmente, todas las inquietudes se plantearán directamente a las partes involucradas o a la gerencia local relevante, RR. HH. Global, Legal y Cumplimiento Normativo Global, Sostenibilidad Global o Auditoría Interna del Grupo (nivel 1-4 en *Cómo plantear inquietudes*). La línea directa de denuncia de irregularidades debe utilizarse solo cuando los canales regulares de comunicación parezcan inapropiados o ineficaces.

Además, la Línea Directa de Denuncia de Irregularidades solo se utilizará cuando se tenga conocimiento o sospecha legítima de que se está produciendo una conducta indebida grave ilegal o poco ética que pueda tener consecuencias significativas para Pandora como grupo o para la vida y la salud de las personas. La línea directa de denuncia de irregularidades no está destinada a delitos menos graves, como disputas en el lugar de trabajo, ausentismo, violación de las normas relativas a la vestimenta, hábitos de fumar/beber o uso indebido del correo electrónico, Internet, etc. Las inquietudes en estos asuntos se plantearán directamente a la gerencia local y a RR. HH.

¿Quién es el responsable de la gestión de casos y las investigaciones?

Dependiendo del nivel de obtención de la denuncia, la Auditoría Interna del Grupo evaluará el informe recibido y decidirá los próximos pasos, en términos de investigación y presentación de informes. La investigación puede ser llevada a cabo por un departamento pertinente con visión y conocimiento relacionados con el caso denunciado.

La persona jurídica responsable del tratamiento de sus datos personales es Pandora A/S, Havneholmen 17 - 19, 1561 Copenhague V, Dinamarca.

Procesamos sus datos personales sobre la base del artículo 6 (1) (f) del RGPD sobre la base del interés legítimo. De acuerdo con la sección 1 de esta política, Pandora tiene un interés legítimo en garantizar que se nos informe sobre incumplimientos relevantes de nuestras políticas éticas, reglamentarias o internas. Con el fin de llevar a cabo una investigación exhaustiva y detallada, estamos obligados a obtener información que nos permita evidenciar cualquier delito.

Los miembros permanentes del Comité de Ética y Cumplimiento de Pandora son el Director Financiero del Grupo Pandora, el Director de Auditoría Interna del Grupo, el Vicepresidente Global de Legal y Cumplimiento Normativo, el Director Global de Legal y Cumplimiento Normativo, el Director Financiero de Producción de Tailandia y el Director de RR. HH.

Dependiendo de la naturaleza y el contenido del informe, las personas relevantes dentro del Grupo Pandora o el Equipo de Liderazgo Ejecutivo pueden ser consultadas o designadas para ayudar en la investigación y remediación.

El Comité de Ética y Cumplimiento Normativo también puede optar por contratar a un asesor

externo experto o por delegar las investigaciones a representantes de la policía o de las autoridades.

¿Quién recibe la información?

Al recibir un informe, Pandora puede estar legalmente obligada a informar a las personas afectadas por las investigaciones en curso. Si los denunciantes deciden revelar su identidad, Pandora puede estar legalmente obligada a compartir esta información con la(s) persona(s) sobre la(s) que se informa(n).

Con el fin de investigar e iniciar la remediación, el Comité de Ética y Cumplimiento Normativo puede compartir información relevante con el Equipo de Liderazgo Ejecutivo o con el Presidente del Comité de Auditoría, así como con entidades relevantes dentro del Grupo Pandora o partes externas, como consejos externos, la policía o las autoridades públicas.

El Comité de Auditoría recibirá información detallada cada vez que se planteen preocupaciones sobre faltas graves de conducta financiera o ética, así como en casos de prácticas corruptas percibidas. Además, se presentará periódicamente al Comité información actualizada sobre el número de casos relacionados con la línea directa y su contenido.

Todos los informes relativos a la conducta de un miembro del Equipo de Liderazgo Ejecutivo se compartirán con el Presidente del Comité de Auditoría. Todos los informes relativos a la conducta de un miembro de la Junta Directiva se compartirán con el Equipo de Liderazgo Ejecutivo.

Línea Directa de Denuncias

El sistema de Línea Directa de Denuncias (nivel 5 de la sección Cómo plantear cuestiones que preocupan al empleado) lo gestiona un proveedor externo independiente, perteneciente a la UE/EEE. El proveedor externo proporciona la plataforma para las denuncias, recibe los informes por teléfono o desde el sitio web y los traduce desde los idiomas locales al inglés. El proveedor externo es un procesador de datos, ha firmado los pertinentes acuerdos de procesamiento de datos con Pandora y está obligado por contrato a tratar todos los datos que procesa con la más estricta confidencialidad. Dicho proveedor tiene prohibido utilizar los datos de cualquier otra forma que no sea la forma requerida.

¿Quién es responsable del cumplimiento de la ley de protección de datos?

Pandora A/S, Havneholmen 17-19, 1561 Copenhague V, Dinamarca, es el responsable del tratamiento de los datos en virtud del RGPD para todo el tratamiento de las denuncias, independientemente de si dichas denuncias involucran a empleados y miembros del Equipo Directivo Ejecutivo y del Consejo de Administración de Pandora A/S o sus filiales en todo el mundo.

Al mismo tiempo, todas las entidades del Grupo Pandora involucradas en el procesamiento de datos siguen siendo responsables de cumplir con la legislación laboral y de protección de datos nacional aplicable.

¿Cómo se protege a las personas mencionadas en las denuncias?

Todos los informes estarán sujetos a una investigación cuidadosa, exhaustiva y confidencial. Las denuncias infundadas y las denuncias que no puedan ser corroboradas serán desestimadas y eliminadas. El denunciante será debidamente informado en tales casos.

Toda persona que sea objeto de una investigación formal en el marco de un caso de denuncia de irregularidades será debidamente informada de conformidad con los plazos de notificación aplicables, teniendo en cuenta al mismo tiempo el carácter sensible y confidencial de la denuncia y cualquier posible riesgo de poner en peligro las investigaciones. La información personal en un informe de denuncia de irregularidades puede estar relacionada con los denunciantes, la persona investigada, los testigos u otras personas que se mencionan. Sin embargo, es posible que informar a la persona acusada en una fase temprana pueda poner en peligro la investigación. En estos casos, es posible que sea necesario aplazar el intercambio de información específica con el acusado. El aplazamiento de la información debe decidirse caso por caso y deben documentarse las razones de cualquier restricción.

El proceso de denuncia solo se aplica a casos materiales. Si se considera que los casos notificados son menos importantes, se remitirán al departamento pertinente para su posterior tramitación. El denunciante será debidamente informado en tales casos.

Las personas sometidas a investigación formal tienen derecho a solicitar información sobre los datos que se están procesando sobre ellas. La Auditoría Interna del Grupo proporcionará la información que corresponda y sea legalmente requerida.

Las personas sometidas a una investigación formal tienen derecho a que se rectifiquen los datos personales si son inexactos y a solicitar la eliminación de dichos datos si la ley no exige que se conserven de otro modo. Si se considera que Pandora trata los datos personales de forma incorrecta, siempre se puede contactar con nosotros. También se tiene derecho a presentar una queja ante una autoridad de protección de datos. Dado que Pandora A/S es el responsable de las actividades de tratamiento descritas en esta Política de Privacidad, la autoridad competente es la Agencia Danesa de Protección de Datos: Datatilsynet (www.datatilsynet.dk).

¿Cómo se protegen los datos?

Los datos personales recopilados en relación con las investigaciones pueden incluir: nombre, lugar de trabajo, información de contacto, lugar y fecha de la presunta mala conducta y una descripción de la misma.

Estos datos se tratarán de forma confidencial y seguirán siendo adecuados, pertinentes y no excesivos. Además, los datos estarán protegidos por las siguientes medidas de seguridad:

- Los datos se gestionarán en edificios y sistemas protegidos por sistemas de alarma
- Solo un número limitado de personas con fines relacionados con el trabajo tendrán acceso a los datos
- Los datos personales en formato electrónico están protegidos por inicio de sesión, contraseñas, cortafuegos y software antivirus
- Todo el personal pertinente recibirá la formación adecuada y las instrucciones suficientes sobre el tratamiento de los datos personales.

¿Durante cuánto tiempo se conservan los datos notificados?

Los datos se conservarán durante el tiempo que sea necesario para cumplir con el propósito de la investigación. En caso de que se confirme que una acusación es infundada o queda fuera del alcance de lo que se puede denunciar a través del proceso de denuncia, los datos personales se protegerán de acuerdo con las medidas de seguridad de datos de Pandora.

5 INFORMACIÓN DE CONTACTO

Si se tiene alguna pregunta sobre el proceso de denuncia de irregularidades, a continuación se encuentra toda la información de contacto relevante:

Dirección de la sede central global:

Pandora A/S, Havneholmen 17-19, 1561 Copenhagen V, Dinamarca

Auditoría Interna del Grupo:

whistleblower@Pandora.net

Sostenibilidad global

sustainability@pandora.net

Comité de Ética y Cumplimiento Normativo:

- Director Financiero del Grupo, Anders Boyer
- Director de RR. HH. del Grupo, Byron Clayton
- Vicepresidente sénior de Asuntos Legales y Cumplimiento Normativo Global, Peter Ring
- Directora de Auditoría Interna del Grupo, Mads Hee Raun (whistleblower@pandora.net)
- Director de Asuntos Legales y Cumplimiento Normativo Global, Nicolai Sand (global.compliance@pandora.net)
- Director financiero de producción en Tailandia, Christian Krüger

Personas de contacto locales para denunciantes

- Australia: Moyra Makina momak@pandora.net
- Brasil: Manuela Pepino Figueiredo mapfi@pandora.net
- China: Ciliugia Tao chtsao@pandora.net
- Dinamarca: Maria van der Noordaa mavno@pandora.net
- Francia: Magali Nahon manah@pandora.net
- Alemania: Anja Gräfe angrf@pandora.net
- Italia: Patrizia Tomasicchio pato@pandora.net
- México: Alejandra Hernandez alher@pandora.net
- Polonia: Anna Herra anher@pandora.net
- España: Laura Ballesteros labal@pandora.net
- Tailandia: Anuttara Panpothong anpan@pandora.net
- Reino Unido: Lisa Maguire limag@pandora.net
- Estados Unidos: Steve Dwan Steve.Dwan@pandora.net

Canales externos de denuncia de irregularidades

Para los canales externos de denuncia de irregularidades en Dinamarca, utilizar el Programa Nacional de Denuncia de Irregularidades: <https://whistleblower.dk/>

