

# Code of Conduct der ESG Powerhouse UG (haftungsbeschränkt)

## LIVING ETHICAL VALUES

Liebe Kolleginnen und Kollegen,

Nachhaltigkeit ist unser Business und damit auch ein wesentlicher Eckpfeiler unseres Selbstverständnisses. Unser unternehmerisches Handeln richtet sich deshalb in ganz besonderem Maße nach den Grundsätzen von Ethik, Integrität und Gesetzestreue. Wir glauben, dass nachhaltiger Wandel unternehmerische Integrität voraussetzt und dass es sich (wieder) lohnt, integer zu sein.

Wer den Wandel gestalten will, muss die Menschen mitnehmen. Das gelingt mit einer Unternehmenskultur, die Leistung und Wertschätzung ermöglicht und mit Vertrauen belohnt. Wir sind überzeugt, dass unser Erfolg und unsere Fähigkeit, neue Chancen zu nutzen davon abhängen wird, wie konsequent wir unsere Werte leben.

Erst wenn wir ökonomische, ökologische und soziale Herausforderungen ganzheitlich betrachten, lässt sich Nachhaltigkeit profitabel und sinnstiftend gestalten. Dafür haben wir unseren Powerhouse Ansatz entwickelt, der an der Schnittstelle von Verantwortung und Gewinn die richtigen Impulse setzt und aus den vielfältigen Dimensionen von Umwelt, Gesellschaft und Governance neue Energien freisetzt. Dieser Ansatz ist Koordinatensystem und Leitplanke für unsere tägliche Arbeit und gleichzeitig der Blueprint für die Nachhaltigkeitsstrategien unserer Kunden.

Unser Versprechen, aus der ESG Regulatorik nachhaltige Werte für unsere Kunden zu generieren, bedeutet für uns die Verpflichtung zu ethisch fundierten Entscheidungen und verantwortungsvollem Handeln. Wir tun dies aus tiefster Überzeugung, weil wir Spuren hinterlassen wollen und einen positiven Impact. Creating sustainable values.

Gabriele Bornemann  
Geschäftsführerin

## **Präambel**

Bei allem was wir tun, folgen wir einem Bauplan, der mehr ist als ein Regelwerk und der über die bloße Einhaltung von Pflichten hinaus geht. Dieser Verhaltenskodex ist das Wertegerüst für unser Streben nach Nachhaltigkeit. Integrität und Transparenz sind die wesentlichen Träger dieses Gerüsts, das unsere Entscheidungen und Handlungen trägt. Feste Überzeugungen sind das Fundament für das substantielle Wirken vielfältiger Einzelpersonen als ein schlagkräftiges Team.

Wir denken ganzheitlich und dabei integrativ und respektvoll.

Wir haben mutige Ideen und handeln rechtssicher und verlässlich.

Wir glauben an eine nachhaltige Zukunft und haben faire Partner an unserer Seite.

Wir wollen weiter, aber nicht um jeden Preis.

Wir schaffen Mehrwert, indem wir Nachhaltigkeit in allen Handlungen mitdenken für unsere Partner, für unsere Kunden, für die nächsten Generationen und für unseren Planeten.

## **Wer den Wandel treibt, muss Verantwortung übernehmen**

Als ESG-Architekten übernehmen wir Verantwortung für die Zukunftsfähigkeit unserer Projekte und stellen der normativen Kraft der Nachhaltigkeitsziele eine klare Haltung im Denken und Tun zur Seite. Denn Integrität zeigt sich erst im gelebten Verhalten und legt so den Grundstein für Vertrauen und Glaubwürdigkeit.

Wir verstehen unser Geschäftsmodell dabei immer als ganzheitliche Herausforderung und genauso umfassend fühlen wir uns einem hohen moralischen und ethischen Anspruch verpflichtet. Unser CoC ist deshalb in fünf Themenbereiche gegliedert, in denen wir mit verantwortungsvollem Verhalten einen Unterschied machen.

- VERANTWORTUNG FÜR DEN UMGANG MITEINANDER
  - Gleichbehandlung, Nichtdiskriminierung, Diversität
  - Menschenrechte und Rechte der Arbeitnehmenden
  - Arbeits- und Gesundheitsschutz
  - Verantwortungsvolle Zusammenarbeit mit unseren Geschäftspartnerinnen und Geschäftspartnern

- VERANTWORTUNG IM GESCHÄFTSVERKEHR
  - Einhaltung von Gesetzen und Vorschriften
  - Vermeidung von Interessenkonflikten
  - Korruptionsbekämpfung
  - Geldwäscheprävention
  - Fairer Wettbewerb
- VERANTWORTUNG ALS MITGLIED DER GESELLSCHAFT
  - Nachhaltiger Umwelt, Klima- und Artenschutz
  - Spenden & Sponsoring und Soziales Engagement
  - Kommunikation und Soziale Medien
- VERANTWORTUNG IM UMGANG MIT INFORMATIONEN UND VERMÖGENSWERTEN
  - Berichterstattung
  - Informationssicherheit und Datenschutz
  - Vertraulichkeit
  - Schutz unserer Vermögenswerte und von Vermögenswerte Dritter

## VERANTWORTUNG FÜR DEN UMGANG MITEINANDER

Als Kompetenz-HUB in Sachen Nachhaltigkeit bestimmen unterschiedliche fachliche und menschliche Perspektiven den Erfolg unseres ESG Powerhouses. Dabei stärkt Vielfalt unser Fundament und deshalb nutzen wir sie als Treiber und Katalysator unserer Wertschöpfung aus Regulatorik und Verordnungen des ESG-Reportings.

Damit der Beitrag zur Nachhaltigkeit auf soliden Füßen steht, braucht es immer das Zusammenspiel von diversen Kompetenzen. In diesem Sinne leben wir unser Geschäftsmodell als offenes Haus für Vielfalt in jeglicher Ausprägung und optimieren so Innovationskraft und Wettbewerbsfähigkeit. Im respektvollen und wertschätzenden Miteinander entsteht schließlich Wertschöpfung und wirtschaftlicher Erfolg.

### **Gleichbehandlung, Nichtdiskriminierung, Diversität**

Unser Umgang untereinander, mit Kunden, Geschäftspartnern und Dritten muss durch Respekt und Wertschätzung geprägt sein. Niemand darf aufgrund seiner Nationalität, ethnischen Herkunft, Hautfarbe, sexuellen Identität, Religion, Weltanschauung oder Behinderung oder aufgrund seines Geschlechts oder Alters diskriminiert oder benachteiligt werden. ESG POWERHOUSE fördert eine Kultur der Chancengleichheit und respektiert die Strukturen, Gebräuche und Traditionen anderer Kulturen.

### **Menschenrechte und Arbeitnehmerrechte**

ESG POWERHOUSE verpflichtet sich zur Einhaltung der international anerkannten Menschenrechte und lehnt jegliche Form von Kinder- und Zwangsarbeit ab.

ESG POWERHOUSE erkennt das Recht aller Mitarbeiter an, im Rahmen innerstaatlicher Regelungen und lokaler Gepflogenheiten Gewerkschaften und Arbeitnehmervvertretungen auf demokratischer Basis zu bilden. Die Entlohnung und die sonstigen Leistungen sollen mindestens den jeweiligen nationalen und lokalen

gesetzlichen Normen bzw. dem Niveau der nationalen Wirtschaftsbereiche/Branchen und Regionen entsprechen.

#### **Arbeits- und Gesundheitsschutz**

ESG POWERHOUSE ist für den Schutz unserer Mitarbeiter und für einen verantwortungsvollen Umgang mit den natürlichen Ressourcen verantwortlich. Jeder von uns ist gehalten, die Sicherheit und den Gesundheitsschutz in seinem Arbeitsumfeld zu fördern und die Vorschriften zum Arbeits- und Gesundheitsschutz zu beachten. Unsere Führungskräfte sind verpflichtet, ihre Mitarbeiter in der Wahrnehmung dieser Verantwortung zu unterweisen und zu unterstützen.

#### **Verantwortungsvollen Lieferkette**

Für ESG POWERHOUSE steht eine konstruktive sowie vertrauens- und respektvolle Zusammenarbeit mit unseren Geschäftspartnern als Teil der Lieferkette im Zentrum. Deshalb erwarten wir grundsätzlich von unseren Geschäftspartnern die Einhaltung unseres „Geschäftspartner Code of Conduct“ und, dass sie unsere Standards auch innerhalb ihrer Lieferantenbeziehungen weitergeben sowie deren Einhaltung einfordern und sicherstellen

## **VERANTWORTUNG IM GESCHÄFTSVERKEHR**

Wenn man ein Haus baut, braucht man korrekte und gut durchdachte Baupläne, die sowohl Statik wie Bauvorschriften beachten, damit das Haus am Ende nicht einstürzt. Deshalb beginnt für unser ESG Powerhouse alles mit einem ganz einfachen Anspruch: Wir agieren stets mit Integrität und unter Beachtung der Gesetze.

Unseren integrierten Ansatz eint die Überzeugung, nach den höchsten ethischen Standards zu handeln und bei allem, was wir tun, einen positiven Beitrag zu leisten. Dabei sind wir innovativ und respektvoll und nutzen unser Fachwissen und unsere Erfahrungen um mit einem gesunden Maß an Risikobereitschaft integrative, verantwortungsvolle und nachhaltige Lösungsansätze für unsere Kunden und die Gesellschaft zu entwickeln. Dabei agieren wir nach Wertevorstellungen, die unser Handeln berechenbar machen und unseren Geschäftspartnern Sicherheit geben. Menschlichkeit, Professionalität und Fairness sind für uns grundlegende Kernwerte, die gegenseitiges Vertrauen und Respekt voreinander erst möglich machen.

#### **Einhaltung von Gesetzen und Richtlinien**

Wir alle sind verpflichtet, die jeweils geltenden Gesetze und Vorschriften, die unternehmensinternen Richtlinien, Anweisungen und Anordnungen inklusive dieses CoC zu beachten und unser Handeln danach auszurichten.

Abweichendes Verhalten sowie Anweisungen, die zu einer Verletzung der oben genannten Regeln führen, werden nicht toleriert, sind untersagt und werden entsprechend sanktioniert.

#### **Vermeidung von Interessenkonflikten**

Um die Reputation von ESG POWERHOUSE zu schützen, müssen wir sicherstellen, dass unsere Beziehungen zu Dritten einwandfrei sind und wir objektive und loyale Geschäftsentscheidungen für ESG POWERHOUSE treffen können. Wir müssen private Interessen und die Interessen von ESG POWERHOUSE strikt

auseinanderhalten. Dazu gehört, dass wir Situationen vermeiden, die zu einem Konflikt zwischen unseren persönlichen Interessen und den Interessen von ESG POWERHOUSE führen können. Selbst der Anschein eines Interessenkonflikts muss vermieden werden. Wenn dies nicht möglich ist und sie trotzdem auftreten, sind die Konflikte transparent gegenüber der Geschäftsführung offenzulegen.

#### **EXKURS: Was ist ein Interessenkonflikt?**

Ein Interessenkonflikt besteht, wenn wir durch persönliche Interessen tatsächlich oder scheinbar in unserer Fähigkeit beeinträchtigt sind, unsere Aufgaben objektiv im besten Interesse von ESG POWERHOUSE zu erfüllen. Ein Interessenkonflikt kann z.B. auftreten, wenn wir selbst oder ein Familienangehöriger eine direkte oder indirekte persönliche Beteiligung an einem Kunden, Lieferanten, Geschäftspartner oder Mitbewerber von ESG POWERHOUSE halten.

#### **Korruptionsbekämpfung**

ESG POWERHOUSE akzeptiert und duldet keinerlei Form von Korruption oder unerlaubter Einflussnahme. Wir halten uns an die geltenden Gesetze gegen Korruption, einschließlich, aber nicht beschränkt auf Erpressung, Betrug, Bestechlichkeit oder Bestechung.

Dies bedeutet u.a., dass weder direkt noch über Dritte, Bestechungsgelder oder sogenannte Kickbacks angeboten, gezahlt oder angenommen werden dürfen. Untersagt ist außerdem die Zahlung von Schmiergeldern oder anderen zu erlauben, im Namen von ESG POWERHOUSE Schmiergelder zu zahlen. Hierbei ist auch ein besonderes Augenmerk auf Geschenke und Bewirtung zu legen. Diese müssen immer im Rahmen des üblichen höflichen Geschäftsverkehrs erfolgen. Niemals dürfen diese eine geschäftliche Entscheidung beeinflussen oder auch nur den Anschein einer solchen Beeinflussung erwecken.

Bevor wir ein Geschenk machen oder eine Einladung aussprechen oder annehmen, müssen wir uns vergewissern, dass der Wert sich in einem angemessenen Rahmen bewegt und nicht als unzulässige Einflussnahme auf eine geschäftliche Entscheidung angesehen werden kann. Jegliche Geschenke und Gastfreundschaft im Verhältnis zu Amtsträgern oder staatlichen Organisationen sind grundsätzlich untersagt. Bei Zweifeln wenden Sie sich an die Geschäftsführung.

#### **EXKURS: Was ist Bestechung?**

Bestechung bedeutet, einer anderen Person Geld oder andere Dinge von Wert direkt oder indirekt zu versprechen, anzubieten, auszuhändigen oder umgekehrt von ihr anzunehmen, um ein Geschäft oder einen anderen unzulässigen Vorteil zu sichern. Bestechung kann aktiv oder passiv erfolgen.

#### **Geldwäscheprävention**

Wir befolgen die gesetzlichen Verpflichtungen zur Geldwäscheprävention und beteiligen uns an keinerlei Geldwäscheaktivitäten. Bei ungewöhnlichen Finanztransaktionen, die einen Geldwäscheverdacht begründen können oder bei anderen Zweifeln über die Zulässigkeit von Transaktionen bzw. bei Rückfragen ist unverzüglich die Geschäftsführung einzuschalten.

#### **Fairer Wettbewerb**

ESG POWERHOUSE bekennt sich ohne Einschränkung zum fairen Wettbewerb und zur Einhaltung der anwendbaren kartell- und wettbewerbsrechtlichen Vorschriften. Wir tolerieren keine Verletzung und sanktionieren bei Verstößen.

### EXKURS: Was ist Kartellrecht?

Das Kartellrecht verbietet Unternehmen u.a., ihr Marktverhalten aufeinander abzustimmen. Beispiele sind:

- Preisabsprachen
- Bieterabsprachen
- Aufteilung von Märkten / Gebieten / Kunden
- Boykottierung oder Diskriminierung von bestimmten Kunden oder Lieferanten ohne legitime und objektive Rechtfertigung
- Austausch oder die Offenlegung sensibler kommerzieller Informationen zu Mitbewerbern, Kunden oder Geschäftspartnern

Bei der Mitarbeit in Verbänden und Interessenvertretungen ist strikt auf die Einhaltung der oben genannten Regeln zu achten. Selbst der Anschein jeglichen wettbewerbswidrigen Verhaltens ist zu vermeiden.

## VERANTWORTUNG ALS MITGLIED DER GESELLSCHAFT

Unternehmertum ist Verantwortung, die über den wirtschaftlichen Erfolg hinaus geht. Dabei definiert jeder Unternehmer seine Rolle bei der nachhaltigen Entwicklung der Gesellschaft: Entweder als Bremser oder als Katalysator!

In unserem ESG Powerhouse stehen Fenster und Türen offen, um die Herausforderungen echter transformativer Sustainability zu erkennen und all jene mit ins Boot zu holen, die den Wandel gemeinsam mit unserem ESG Powerteam gestalten wollen. Damit am Ende die unternehmerischen Aktivitäten nicht mit gesellschaftlichen Wertevorstellungen und ökologischen Interessen kollidieren.

Mit unserem Wertegerüst übernehmen wir auch Verantwortung für Natur und Gesellschaft und bringen unter dem Dach des ESG Powerhouse Menschen und Ideen zusammen für neue Perspektiven auf Ressourcen und Wohlstand.

### **Nachhaltiger Umwelt-, Klima- und Artenschutz**

Umweltbewusstes Handeln und die schonende Behandlung von natürlichen Ressourcen sind für uns ethische und unternehmerische Pflicht. Wir leisten damit einen Beitrag zum Erhalt der natürlichen Ressourcen, der Artenvielfalt sowie zum Schutz unseres Klimas auch für zukünftige Generationen. Dadurch sichern wir so unsere eigene Wirtschaftlichkeit und Wettbewerbsfähigkeit langfristig. Die Einhaltung der jeweils geltenden umweltrechtlichen Vorschriften ist hierfür Grundbedingung.

### **Spenden & Sponsoring und Soziales Engagement**

ESG POWERHOUSE engagiert sich im gesellschaftlichen und kommunalen Umfeld. Jegliche Zuwendungen erfolgen ausschließlich im Unternehmensinteresse. Unternehmensspenden für politische Zwecke oder an parteinahe oder parteiähnliche Organisationen, Mandatsträger oder politische Kandidaten werden nicht geleistet.

### **Kommunikation und Soziale Medien**

Die Kommunikation für ESG POWERHOUSE, insbesondere gegenüber Medien und in sozialen Netzwerken, erfolgt nur durch die hierfür von der Geschäftsführung autorisierten Stellen.

Wir berufen uns bei privaten Meinungsäußerungen in der Öffentlichkeit, die in keinem Zusammenhang mit unseren betrieblichen Aufgaben und Funktionen bei ESG

POWERHOUSE stehen, nicht auf diese und unterlassen jegliche geschäfts- oder rufschädigenden Äußerungen in der Öffentlichkeit.

## **VERANTWORTUNG IM UMGANG MIT INFORMATIONEN UND VERMÖGENSWERTEN**

Wir wollen aus Regulatorik und Verordnungen des ESG-Reportings Treiber des Unternehmenserfolgs machen und dabei nachhaltige Werte schaffen. Transparenz, Offenheit und Fairness im Umgang mit Daten und Vermögenswerten bilden dafür das Tragwerk unseres Powerhouses. Erst mit einem klaren Kompass aus externen Handlungserwartungen und reflektierten Überzeugungen entsteht die richtige Statik für verantwortungsvolles und partnerschaftliches Handeln.

### **Berichterstattung**

Eine transparente und wahrheitsgemäße Berichterstattung sowie Kommunikation zu den Geschäftsvorgängen von ESG POWERHOUSE ist für uns von zentraler Wichtigkeit. Wir stellen sicher, dass die in unseren internen und externen geschäftlichen Aufzeichnungen enthaltenen Informationen genau, umfassend, angemessen und verständlich sind sowie zeit- und systemgerecht erfolgen.

### **Informationssicherheit und Datenschutz**

Wir sind dazu verpflichtet, die elektronischen Informationssysteme unter Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und unserer unternehmensinternen Richtlinien und Anordnungen zu nutzen und dabei die zur Verfügung stehenden Sicherheitsvorkehrungen und Sicherheitsverfahren (insbesondere Verschlüsselung und Passwörter) einzusetzen.

Wir speichern keine geschäftlichen Daten auf privaten Medien.

Personenbezogene Daten werden von uns vertraulich behandelt und dürfen nur im Rahmen der entsprechenden datenschutzrechtlichen Bestimmungen erhoben, verarbeitet und genutzt werden.

### **Vertraulichkeit**

Jeder von uns ist verpflichtet, über sämtliche interne Angelegenheiten und vertraulichen Informationen von ESG POWERHOUSE unter Einschluss vertraulicher Informationen unserer Kunden, Lieferanten sowie Geschäftspartnern Stillschweigen zu bewahren.

### **EXKURS: Was sind vertrauliche Informationen?**

Vertrauliche Informationen sind alle Informationen, die nicht öffentlich bekannt sind. Unter vertrauliche Informationen fallen insbesondere, aber nicht ausschließlich, Geschäftsgeheimnisse, Informationen, die von Kunden oder Lieferanten zur Verfügung gestellt werden, Informationen, die einer Vertraulichkeitsvereinbarung unterliegen, sowie Informationen, die als vertraulich gekennzeichnet sind.

Beispiele vertraulicher Informationen sind Geschäftsstrategien, Forschungsergebnisse, Patente und andere gewerbliche Schutzrechte, Inhalte des internen Berichtswesens, Preise und Preisbestandteile, als vertraulich gekennzeichnete Mitarbeiterinformationen, und zwar jeweils unabhängig davon, ob sie mündlich, schriftlich, elektronisch oder in anderer Form zur Kenntnis gelangt sind.

Wir sind verpflichtet, zu jeder Zeit die vertraulichen Informationen zu schützen, soweit die Weitergabe nicht ausdrücklich durch die zuständige Führungskraft freigegeben ist.



Dies gilt auch gegenüber Kollegen. Die Weitergabe vertraulicher Informationen an Kollegen ist nur auf einer Need-to-Know-Basis („Kenntnis nur, wenn nötig“) erlaubt.

### **Schutz unserer Vermögenswerte und von Vermögenswerten Dritter**

Wir sind innerhalb unseres jeweiligen ihres Tätigkeitsbereichs verantwortlich für den Schutz der materiellen und immateriellen Wirtschaftsgüter von ESG POWERHOUSE vor Verlust, Beschädigung oder Diebstahl. Wir unterlassen jedes Verhalten, das geeignet ist, das Ansehen und die Reputation von ESG POWERHOUSE zu beeinträchtigen. Wir respektieren das geistige Eigentum anderer.

#### **EXKURS: Was sind materielle und immaterielle Wirtschaftsgüter?**

Materielle Wirtschaftsgüter umfassen sämtliche Gegenstände wie Gebäude, Grundstücke, Produkte, Fahrzeuge, Computer, Vorräte und jede Form von Unterlagen bzw. Dokumenten.

Zu den immateriellen Wirtschaftsgütern zählen u.a. Know-how, gewerbliche Schutzrechte, Technologien, Geschäftsgeheimnisse und andere für ESG POWERHOUSE wertvolle und wichtige und deshalb zu schützende Informationen, die von der Geschäftsleitung, Kunden oder Lieferanten als solche benannt bzw. gekennzeichnet sind.

Anlagen, Einrichtungen und sonstiges Firmeneigentum dürfen nicht für private Zwecke genutzt werden, es sei denn, eine private Nutzung ist ausdrücklich und nachweisbar gestattet.

### **Ansprechpartner und Umgang mit Zweifelsfällen**

Dieser CoC dient uns allen als Orientierung, kann jedoch nicht jeden Zweifelsfall oder problematischen Einzelfall abschließend behandeln oder bei komplexen Situationen eine einfache Antwort vorgeben. Unsere Führungskräfte und auch die Geschäftsführung der ESG POWERHOUSE stehen allen Mitarbeitern jederzeit als Ansprechpartner zur Verfügung. Außerdem besteht die Möglichkeit, unseren Compliance-Beauftragten unter [compliance@esg-powerhouse.com](mailto:compliance@esg-powerhouse.com) zu kontaktieren. Alle Hinweise werden vertraulich und mit angemessener Sorgfalt behandelt. ESG POWERHOUSE garantiert, dass redlichen Hinweisgebern aufgrund ihres Hinweises keine Nachteile widerfahren. Druck, Einschüchterungen oder ähnliches gegenüber dem Hinweisgeber sind verboten und können disziplinarisch geahndet werden. Der bewusste Missbrauch der Meldewege wird nicht toleriert.

Verstöße gegen Gesetze, diesen CoC sowie die internen Richtlinien und Anordnungen können mit angemessenen Sanktionen geahndet werden.