



Tu forma de proceder

Business Conduct Guidelines

# Contenido

## I. Preámbulo

## II. Nuestra cultura de pertenencia y nuestros valores

### A. Nuestra cultura de pertenencia

### B. Nuestros valores

## III. Nuestros principios básicos

### A. Nos comportamos correctamente

### B. Nos respetamos unos a otros

### C. Creamos confianza

### D. Protegemos nuestra empresa

### E. Como directivos, tenemos una responsabilidad especial

## IV. Nuestra responsabilidad

### A. Nos cuidamos unos a otros y a nosotros mismos

1. Condiciones de trabajo básicas
2. Salud, seguridad en el trabajo y protección personal

### B. Nuestros mercados

1. Competencia leal: para nosotros, la integridad es el principio fundamental de todo lo que hacemos
  - a) Rechazamos toda forma de corrupción y soborno
    - 1) Regalos y hospitalidad
    - 2) Patrocinios, donaciones, aportaciones y entidades benéficas y membresías
    - 3) Compromiso político
    - 4) Pago de los gastos de viaje
    - 5) Pagos salientes
    - 6) Participación de terceros
  - b) Tenemos éxito en la competencia leal
  - c) Cumplimos con la normativa de control de exportación y comercio
2. Siemens Gamesa Impact – el compromiso con los mercados limpios merece la pena

### C. Nuestra empresa

1. La marca Siemens Gamesa
2. Conflictos de intereses
  - a) Competencia con Siemens Gamesa
  - b) Segundo empleo

- c) Inversión en terceras empresas
3. Blanqueo de dinero y financiación del terrorismo
4. Integridad financiera
5. Uso de información privilegiada
6. ¿Cómo protegemos responsablemente nuestros activos corporativos?
  - a) Identificamos nuestros activos corporativos críticos e implementamos medidas de protección para protegerlos adecuadamente
  - b) Tratamos la información de la empresa con el cuidado debido
  - c) Manejamos los equipos y las instalaciones de la empresa con el cuidado debido
7. Protección de datos y respeto por la privacidad

### D. Nuestro portfolio

### E. Nuestros socios

### F. Nuestra responsabilidad

1. Nuestro compromiso con los acuerdos y recomendaciones internacionales
2. Derechos humanos
3. Medio ambiente

## V. Nuestros canales de denuncia

# I. Preámbulo

Estimados/as compañeros/as:

Esta guía, las Directrices de Conducta Empresarial de SGRE, es una representación significativa de nuestra cultura de trabajo y global. Estas directrices se han elaborado cuidadosamente para incorporar las mejores prácticas, principios jurídicos sólidos y los principales valores que sirven como base de nuestra organización.

Proporcionan una guía práctica sobre cómo poner en práctica nuestros principios y estándares. Son la base de nuestra gestión de cumplimiento y se aplican a todos en Siemens Gamesa. Es una parte inseparable de nuestra cultura que determina nuestro comportamiento con nuestros clientes, socios, partes interesadas y todos dentro de la organización. Depende de todos nosotros asegurarnos de que se apliquen en toda nuestra empresa.

En las siguientes páginas se puede ver nuestra cultura de propiedad junto con los valores, 5 principios básicos y los 6 tipos de responsabilidades aplicables. Por ello, es importante aplicar pautas en nuestro trabajo diario y predicar con el ejemplo. En cada sección se incluyen ejemplos específicos y definiciones para una mejor comprensión. Aunque las reglas son exhaustivas, puede haber circunstancias que no se aborden explícitamente. En esos casos, estoy seguro de que podemos aplicar los principios fundamentales expresados en este documento y determinar la vía de acción correcta.

La correcta conducta ética y legal es una parte vital de la reputación de nuestra empresa, una actividad empresarial limpia tiene que empezar en cada uno de nosotros. Por tanto, animamos a familiarizarse con estas directrices, y conservarlas como referencia. Confío en que se unirá para liderar con el ejemplo mientras aplicamos juntos estas directrices y vivimos nuestros valores.

Un cordial saludo,  
Jochen Eickholt, director general

Estimados/as compañeros/as:

La misión de la Organización de cumplimiento de Siemens Gamesa es controlar que toda la actividad empresarial en torno a la energía limpia sea también limpia.

Para continuar con nuestra misión, proporcionamos a la empresa soporte práctico y directrices para garantizar el cumplimiento de la ley, la normativa y la ética empresarial. También ofrecemos a nuestros empleados pautas internas, las Directrices de Conducta Empresarial (BCG, por sus siglas en inglés). Estas directrices establecen la base de la forma en que, como empleados, realizamos la actividad empresarial diaria para con nuestros clientes, socios, proveedores y accionistas. También establece nuestras expectativas de comportamiento ético en nuestra cadena de valor.

Por tanto, esperamos que nuestros empleados sean ejemplo y vivan según marcan las Directrices de Conducta Empresarial. Nuestros Delegados de cumplimiento regionales le ayudarán a interpretar e implementar las BCG cuando sea necesario. Visite el sitio de la Intranet de cumplimiento para obtener información de contacto específica local.

Animamos a todos aquellos que sospechen de infracciones de estas directrices, a notificarlas a través de nuestra herramienta de denuncia, Integrity Hotline. Integrity Hotline proporciona una opción segura para denunciar las infracciones. Si se desea, el denunciante puede permanecer anónimo. Todos los denunciantes están protegidos y las presuntas infracciones se gestionan de manera justa y profesional.

Nuestra misión para realizar "negocios limpios" solo se puede lograr si todos nosotros la vivimos como parte de la cultura de nuestra empresa. ¡Contamos con todos para conseguirlo!  
Gracias.

Un cordial saludo,  
Sérgio Filipe  
El Director de Conformidad

## II. Nuestra cultura de pertenencia y nuestros valores



# A.

## Nuestra cultura de pertenencia

Nuestra misión: hacemos realidad lo que importa –  
Energía limpia para las generaciones venideras

Siemens Gamesa sólo puede tener éxito si se apoya en una cultura sólida: es el motor del cambio, basado en objetivos económicos y sociales sostenibles. Nuestra misión, visión y valores, junto con nuestro objetivo, constituyen la base para construir una sólida cultura empresarial. Nuestra visión es ser **el líder mundial en la industria de la energía renovable que impulsa la transición hacia un mundo sostenible**. Mientras que nuestro objetivo – potenciar a las personas para liderar el futuro– refleja la mentalidad de responsabilidad, nuestros valores, **"orientación a resultados", "orientación al cliente", "capacidad de innovación", "liderazgo impactante", "actitud de pertenencia" y "valoración de las personas"** son los cimientos sobre los que se basa la cultura del propietario.

La expresión "actuar siempre como si fuera su propia empresa" pone de relieve nuestra actitud responsable y orientada al futuro, que guía nuestras acciones y constituye la base de estas Business Conduct Guidelines.

# B.

## Nuestros valores

Nuestros valores describen cómo lograremos nuestra misión y visión

### Nuestros valores describen cómo lograremos nuestra misión y visión:

- Orientación a resultados: los resultados son relevantes, se entregan de manera oportuna y a un coste apropiado.
- Enfoque al cliente: pensar desde la perspectiva de un cliente acerca de cómo podemos sobresalir en el servicio.
- Capacidad de innovación: nuevas soluciones para los clientes y para nosotros mismos.
- Liderazgo impactante: inspirando a la gente y ejemplificando la cultura y los valores comunes.
- Actitud de pertenencia: Las personas están motivadas y comprometidas, y se ven a sí mismas como impulsoras del éxito empresarial.
- Valorar a las personas: valorar la importancia del individuo.

### Vivimos nuestros valores y damos ejemplo.

Utilizamos nuestra capacidad de ingeniería y nuestra fuerza innovadora para crear valor añadido para nuestros clientes y empleados, así como para la sociedad en su conjunto. Juntos, tenemos éxito. Esto es lo que nos impulsa, y esta es nuestra promesa.

Estas Business Conduct Guidelines definen la actitud de Siemens Gamesa respecto a la conducta empresarial responsable y la forma en que configuramos la acción conjunta necesaria. También describen lo que Siemens Gamesa representa y cómo Siemens Gamesa cumple con sus responsabilidades como empresa: como empleador, en nuestros mercados, en la sociedad y en cuanto al medio ambiente.

Como empleados, ponemos en práctica el compromiso de Siemens Gamesa con una conducta empresarial responsable. Cada día, cada uno de nosotros hace una contribución significativa para lograrlo.

Las Business Conduct Guidelines nos orientan en este sentido: describen lo que Siemens Gamesa espera de nosotros y establecen lo que cada uno de nosotros está obligado a hacer. Nos ayudan, como empleados, a vivir nuestros valores. De esta manera, **hacemos realidad lo que importa**.

# III. Nuestros principios básicos

Nuestros principios básicos guían nuestras decisiones y nuestra conducta general como empleados de Siemens Gamesa.



# A.

## Nos comportamos correctamente

### Principio de responsabilidad y legalidad

Cumplimos con las leyes aplicables de los países en los que operamos y aseguramos la implementación de todas las directrices, procesos y controles de la compañía.

#### ¿Qué leyes debemos obedecer?

Debemos conocer y cumplir las leyes y reglamentos que sean aplicables a nuestro trabajo diario. Estas leyes y reglamentos pueden variar de un país a otro. Si hay alguna duda o pregunta, nos ponemos en contacto con nuestro Director de Asesoría Jurídica y/o Director de Compliance.

#### ¿Cuáles son las consecuencias de los incumplimientos para nuestra empresa y para nosotros como empleados?

Los incumplimientos de la ley o de las Business Conduct Guidelines pueden tener graves consecuencias para nuestra empresa y para nosotros.

Estas consecuencias pueden ser...

##### para cada uno de nosotros:

- medidas disciplinarias.
- multas e indemnizaciones por daños.
- privación de libertad.

##### para nuestra compañía:

- daños a la reputación, marca y valor de mercado de Siemens Gamesa.
- importantes multas e indemnizaciones por daños.
- restitución de beneficios.
- exclusión de los contratos públicos y privados.

Cuando tomamos decisiones en nombre de Siemens Gamesa, debemos hacernos las siguientes preguntas:

1. ¿Es adecuado para Siemens Gamesa? ¿Está en consonancia con nuestra cultura, principios, valores y compromisos sostenibles, económicos y sociales?
2. ¿Es legal?
3. ¿Podría afectar a nuestra marca si nuestra decisión es objeto de cobertura en los medios de comunicación?
4. ¿Qué pensarían las personas que nos importan de nuestra decisión?
5. ¿Estamos dispuestos a asumir la responsabilidad de nuestra decisión?

Si tienes dudas sobre las respuestas anteriores, solicita asesoramiento al Departamento de Compliance ([compliance@siemensgamesa.com](mailto:compliance@siemensgamesa.com) o a su Director de Compliance)

# B.

## Nos respetamos unos a otros

### Principio de respeto: valoramos a las personas

Respetamos y promovemos la dignidad, la privacidad y los derechos de cada individuo. Creemos que la diversidad enriquece nuestro lugar de trabajo. Trabajamos juntos independientemente del origen étnico, la cultura, la religión, la edad, la discapacidad, el color de la piel, el género, la identidad u orientación sexual, la afiliación sindical y la cosmovisión.

No toleramos ninguna discriminación, acoso sexual ni cualquier otra forma de acoso, ni comportamientos inadecuados hacia individuos o grupos de individuos.

Aplicamos estos principios de respeto a los demás y a terceros con los que interactuamos, incluidos nuestros proveedores, clientes y business partners.

#### ¿Qué significa esto en la práctica? ¿Qué entendemos por comportamiento inaceptable? A continuación, se incluyen algunos ejemplos:

- La hostilidad por motivos raciales: por ejemplo, el material xenófobo que un colega extranjero encuentra en su mesa.
- Insinuaciones o comentarios que son hostiles hacia discapacitados en el día a día laboral.
- Acoso o violencia de género, incluyendo acercamientos no deseados o agresiones verbales o no verbales, tales como bromas o comentarios salaces o indecorosos.
- Mostrar imágenes u objetos no deseados con contenido sexual.

# C.

## Creamos confianza

Principio de fiabilidad y honestidad

Somos abiertos y honestos. Nos tomamos en serio nuestras responsabilidades. Somos fiables y sólo hacemos promesas que podemos cumplir.

Somos sinceros. Ayudamos a aclarar y eliminar posibles deficiencias, problemas y malentendidos. Lo hacemos todo para estar a la altura de la confianza depositada en nosotros por nuestros clientes y los usuarios de nuestros productos, proyectos, servicios y soluciones industriales.

### Preguntas y respuestas

**Pregunta:** ¿Qué hacemos cuando cometemos un error?

**Respuesta:** Todos cometemos errores en el trabajo. Fomentamos una cultura en la que aprendemos de los errores tratándolos abiertamente. Esta es la única manera de aprender de los errores y ayudar a evitar que se repitan. Mientras que muchos errores son menores, algunos errores tienen consecuencias serias para la compañía y para otros, y se debe informar de ellos.

**Pregunta:** ¿Qué debemos hacer cuando nos damos cuenta de que hemos transgredido las Business Conduct Guidelines?

**Respuesta:** La compañía tiene numerosos puntos para informar de posibles transgresiones de las Business Conduct Guidelines (Ver Capítulo V). En muchos casos, la presentación oportuna de informes es importante para evitar o minimizar las consecuencias negativas para la compañía. No miramos hacia otro lado cuando reconocemos posibles transgresiones de las Business Conduct Guidelines, incluso si no nos involucran personalmente.

# D.

## Protegemos nuestra empresa

Principio de pertenencia

Protegemos y promovemos la reputación y los valores de Siemens Gamesa. Son esenciales para el éxito de nuestro negocio y aseguran el futuro sostenible de nuestra compañía. Si actuamos de forma ilegal o inapropiada, podemos causar un daño considerable a toda la compañía.

En abril de 2017 se crea Siemens Gamesa como resultado de la fusión de dos empresas, Siemens Wind Power y Gamesa Corporación Tecnológica. De este proceso de fusión hemos extraído las lecciones aprendidas de ambas entidades y hemos creado nuestra nueva Siemens Gamesa.

Hoy en día, Siemens Gamesa es una empresa diferente. Hemos creado una organización de Compliance en el ámbito de toda la empresa y un sistema integral de Compliance, ambos en constante desarrollo. Al mismo tiempo, trabajamos continuamente para afianzar aún más la integridad en nuestra empresa. La responsabilidad de nuestros directivos respecto a Compliance y su comportamiento ejemplar juegan un papel clave.

Las responsabilidades especiales y los deberes de nuestros directivos no nos eximen como empleados de nuestras propias responsabilidades. Debemos trabajar juntos para asegurarnos de que cumplimos la ley y las directrices de Siemens Gamesa.



# E.

## Como directivos, tenemos una responsabilidad especial

### Principio de liderazgo

Como directivos de Siemens Gamesa, asumimos y nos tomamos muy en serio nuestro deber de cuidar a los empleados que se nos confían.

Creamos un ambiente de trabajo de confianza y estamos siempre disponibles para discutir las incertidumbres, el cumplimiento de los requisitos legales, las preguntas o inquietudes profesionales y personales con nuestros empleados.

Damos un buen ejemplo, y nos aseguramos de que nuestros equipos comprendan la importancia de las Business Conduct Guidelines y actúen en consecuencia.

Nos tomamos muy en serio cada denuncia de posible conducta inadecuada, consultamos al Director de Compliance y protegemos la identidad de la persona que se puso en contacto con nosotros. Protegemos de represalias u otros impactos negativos a nuestros empleados que denuncian posibles conductas inadecuadas.

Cumplimos con nuestras obligaciones de organización y de supervisión.

#### ¿Cuáles son nuestras funciones de organización y supervisión?

- Seleccionamos cuidadosamente a los empleados en función de su cualificación e idoneidad personal y profesional. El deber de cuidado aumenta con la importancia de la tarea que el empleado tiene que realizar. (Deber de Selección)
- Definimos las tareas vinculantes de forma precisa y completa, especialmente en lo que se refiere al cumplimiento de los requisitos legales. (Deber de Dar instrucciones)
- Nos aseguramos de que el cumplimiento de los requisitos legales se supervise constantemente. (Deber de Vigilancia)
- En nuestra actividad diaria, comunicamos claramente la importancia de una conducta empresarial responsable, el cumplimiento de los requisitos legales y las consecuencias de nuestra conducta inapropiada. (Deber de Comunicar)

# IV. Nuestra responsabilidad

## A. Nos cuidamos unos a otros y a nosotros mismos

En todo el mundo, Siemens Gamesa protege nuestros derechos fundamentales como empleados, nuestra salud, nuestra seguridad personal y la seguridad en el trabajo en todas las instalaciones y en los viajes de negocios.



## 1. Condiciones de trabajo básicas

Siemens Gamesa fomenta la cooperación leal entre la dirección, los empleados y los representantes de los mismos, y protege los derechos fundamentales de sus empleados:

### No discriminación ni intimidación

Los principios de igualdad de oportunidades y de trato están garantizados independientemente del color de la piel, el origen étnico o social, la religión, la edad, la discapacidad, la identidad sexual, la cosmovisión o el género. De acuerdo con la legislación laboral de los países en los que opera Siemens Gamesa, no se tolerará ningún tipo de discriminación por cualquiera de estas características, ni acoso sexual u otros comportamientos inapropiados hacia individuos o grupos de individuos.

### Libre elección de empleo

Nadie debe ser empleado ni forzado a trabajar en contra de su voluntad. Están prohibidas todas las formas de trabajo forzado.

### Prohibición del trabajo infantil

Está estrictamente prohibido el trabajo infantil.

### Retribución adecuada

Siemens Gamesa paga salarios justos por el trabajo y se adhiere a todas las leyes de salarios y retribuciones aplicables a nivel mundial. Siemens Gamesa respeta los principios de "igualdad de retribución" y no discrimina por razón de sexo.

### Horario laborable

Siemens Gamesa cumple con todas las normativas aplicables en materia de horarios de trabajo en todo el mundo.

### Libertad de tarifas y libertad de asociación

Siemens Gamesa reconoce los derechos legales de los trabajadores a crear o afiliarse a los sindicatos existentes y a participar en la negociación colectiva, manteniendo su compromiso de neutralidad. A los miembros de las organizaciones de trabajadores o de los sindicatos ni se les perjudica ni se les beneficia.

Siemens Gamesa colabora de forma constructiva con los trabajadores, los representantes de los trabajadores y los sindicatos. Incluso en caso de conflicto, Siemens Gamesa se esfuerza por garantizar una cooperación sostenible y constructiva a largo plazo y por encontrar soluciones que reflejen los intereses de la empresa y los intereses de sus empleados.

## 2. Salud, seguridad en el trabajo y protección personal

Siemens Gamesa se preocupa de sus empleados como parte de su responsabilidad corporativa. Por ello, Siemens Gamesa se compromete a aplicar las mejores prácticas disponibles en materia de seguridad, salud y protección del medio ambiente, desde planteamientos preventivos y de mejora continua, y fomenta la participación, la formación y la información en este sentido.

Como parte de la cultura corporativa de Siemens Gamesa, el programa **Safety is my Choice** (La seguridad es mi elección) hace hincapié en el individuo y en su responsabilidad hacia la salud y la seguridad. Siemens Gamesa otorga poder al individuo y reconoce la importancia de su propia decisión para garantizar la responsabilidad y la protección de estas prácticas en todo el mundo.

Hemos establecido un sistema de gestión integrado para apoyar operaciones saludables, seguras y sostenibles. Junto con nuestra Siemens Gamesa Policy, desarrollamos un pensamiento estratégico a largo plazo y objetivos claros para la gestión de la calidad, la salud, la seguridad y el medio ambiente que nos guían hacia la mejora continua.

### Nuestra salud:

Siemens Gamesa cuida y promueve nuestra salud y bienestar, protege contra el riesgo de accidentes laborales y ofrece un amplio abanico de ayudas para mantener y promover nuestra salud física y mental.

Adoptamos medidas preventivas o eliminamos las causas de origen para reducir los accidentes con el fin de minimizar los riesgos y garantizar la salud y el bienestar de nuestros empleados y business partners.

Siemens Gamesa proporciona un entorno de trabajo seguro para garantizar que los empleados regresan sanos y salvos a sus hogares al final de la jornada laboral. Nosotros mismos contribuimos a ello.

### Instrucciones:

- Cumplimos con las normas de seguridad en nuestro lugar de trabajo, adoptando un comportamiento preventivo.
- Evitamos comportamientos de riesgo.
- Reconocemos rápidamente las situaciones peligrosas y adoptamos las medidas adecuadas.
- Nos responsabilizamos individualmente de nuestra seguridad. La seguridad comienza con nuestras propias acciones individuales.
- Elegimos mantenernos a nosotros mismos y a nuestros compañeros seguros utilizando correctamente los instrumentos que se nos proporcionan para ello.

**Aseguramos el cumplimiento** de leyes y reglamentos relativos a la salud, la seguridad y el medio ambiente y tenemos tolerancia cero para los incumplimientos de tales leyes, así como para el comportamiento negligente.

### Nuestra seguridad personal:

Siemens Gamesa actúa en todo el mundo, incluidas zonas y situaciones en las que la seguridad es incierta. Para proteger de la mejor manera posible a nuestros empleados, a la compañía y a nuestro negocio, Siemens Gamesa identifica y analiza los riesgos para la seguridad global y evalúa su impacto potencial.

### Damos buen ejemplo:

- Cuando viajamos para nuestra Compañía, nos informamos con anticipación sobre los riesgos de seguridad en los países a los que viajaremos y cumplimos con los procedimientos y requisitos de seguridad recomendados.
- No nos exponemos ni a nosotros mismos ni a nuestros compañeros a peligros innecesarios a través de comportamientos temerarios o ignorando las normas de seguridad.
- Reaccionamos rápidamente en situaciones críticas, nos ponemos en contacto con el servicio de asistencia de seguridad y seguimos las instrucciones de seguridad pertinentes.
- Informamos de los incidentes de seguridad con prontitud al departamento de seguridad.

# B. Nuestros mercados: actuamos de forma justa y fiable

*”Siemens Gamesa es sinónimo de competencia leal en la que sólo los criterios de la economía de mercado (calidad, precio, innovación, servicio, etc.) son factores determinantes de las decisiones empresariales. La competencia no debe verse alterada por prácticas desleales.”*

## 1. Competencia leal

Para nosotros, la integridad es el principio fundamental de todo lo que hacemos

### a) Rechazamos toda forma de corrupción y soborno

La corrupción está prohibida en Siemens Gamesa a nivel mundial. Por lo tanto, es fundamental que Siemens Gamesa aplique sistemáticamente, la prohibición de la corrupción tanto dentro de la empresa como en relación con nuestros socios.

La corrupción es un comportamiento deshonesto o ilegal, especialmente por parte de las personas en puestos de poder que, por lo general, implica soborno. También puede incluir otros actos, tales como fraude, malversación de fondos, favoritismo y nepotismo.

#### **Instrucciones:**

- No participamos ni activa ni pasivamente en ninguna forma de conducta corrupta.
- Informamos de toda sospecha de actividad corrupta a la Organización de Compliance.

La forma más frecuente de corrupción es el **soborno**.

El soborno es el acto de ofrecer, prometer o dar dinero, regalos u otros beneficios a un funcionario público o a un empleado de una empresa pública o privada con el objetivo de recibir ventajas indebidas. El soborno es un delito penal en todo el mundo.

El término "funcionario público" o "miembro del sector público" abarca a cualquier persona empleada o que actúa por orden de un organismo de la administración pública. Esto incluye a todos los funcionarios de la administración y empleados de instituciones no gubernamentales que son considerados funcionarios públicos de conformidad con la ley aplicable.

*”No toleramos ninguna forma de corrupción en nuestras actividades en ningún lugar del mundo“*

Siemens Gamesa no tolera ninguna forma de soborno.

**Nosotros no**

- damos ni aceptamos regalos o invitaciones excesivas.
- damos ni aceptamos gastos de viaje excesivos.
- damos ni aceptamos donaciones inapropiadas, patrocinio o membresías.
- damos ni aceptamos pagos monetarios inapropiados.
- utilizamos a terceros para sobornar en nombre de Siemens Gamesa.
- damos ni aceptamos pagos de facilitación inadecuados.

Un pago de facilitación es el pago de una cantidad relativamente pequeña de dinero, o la concesión de cualquier otro beneficio, por lo general a funcionarios públicos de bajo rango, para su beneficio personal o para acelerar la ejecución de una acción gubernamental de rutina.

Los pagos de facilitación están prohibidos por las Business Conduct Guidelines y pueden ser objeto de procesamiento penal

Se puede encontrar más información sobre el tema de pagos de facilitación en la Intranet de Compliance <https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Facilitation-Payments.aspx>

## 1. Regalos y hospitalidad: sí, pero sólo en una medida razonable

En muchas culturas, los regalos y las invitaciones a actividades de entretenimiento son importantes para desarrollar y consolidar las relaciones comerciales. Sin embargo, algunos regalos e invitaciones pueden influir de manera inadmisiblemente en la toma de decisiones del receptor o crear la impresión de hacerlo.

**Instrucciones:**

No ofrecemos regalos ni detalles de hospitalidad excesivamente generosos. No ofrecemos regalos ni detalles de hospitalidad a cambio de negocios u otros beneficios.

**Los regalos y la hospitalidad deben:**

- estar de acuerdo con las leyes y reglamentos aplicables.
- ser transparentes y estar registrados correctamente en los libros y registros de la compañía.

- ser apropiados en términos de tipo, valor y frecuencia para la ocasión y la posición del receptor.
- no ser ofrecido, proporcionado, exigido o aceptado con la expectativa de obtener cualquier tipo de ventaja.
- nunca pueden dar la apariencia de deshonestidad o inadecuación.

Nuestros interlocutores comerciales, especialmente los funcionarios de la administración del Estado, a menudo tienen sus propias reglas internas que restringen su capacidad de aceptar regalos y hospitalidad. Estas reglas pueden ser muy estrictas y debemos ser conscientes de ellas y observarlas.

Los detalles sobre regalos y hospitalidad se pueden encontrar en la Intranet de Compliance <https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Gifts-&-Hospitality.aspx>

## 2. Patrocinios, donaciones, aportaciones a entidades benéficas y membresías: sí, pero sólo para promover los objetivos corporativos

Patrocinios, donaciones, aportaciones a entidades benéficas y membresías son importantes para nuestros compromisos sociales y para la consecución de los intereses corporativos.

**Instrucciones:**

Los patrocinios, las donaciones, las aportaciones a entidades benéficas y las membresías:

- deben ser cuidadosamente examinados para determinar si promueven los objetivos legítimos de la compañía.
- no se pueden prometer, ofrecer o hacer para obtener ventajas comerciales impropias o para otros fines no éticos.
- deben ser neutrales desde el punto de vista religioso y político. Las empresas del Grupo, ya sea directamente o a través de intermediarios, tienen estrictamente prohibido realizar donaciones directas o indirectas a partidos políticos,

incluyendo federaciones, coaliciones y grupos de electores, incluso en forma de préstamos o anticipos.

- deben fortalecer nuestra marca y nuestros compromisos sociales. No basta con considerar exclusivamente los requisitos legales.
- deben tener un propósito legítimo.
- no deben ser anónimos.
- deben formalizarse por escrito.
- deben realizarse por cualquier método de pago que permita identificar al receptor de los fondos y proporcione evidencia de la aportación.
- no deben ser aportaciones en efectivo.

## 3. Compromiso político

El diálogo continuo con los responsables políticos es muy importante para el éxito de una empresa global. Estamos comprometidos con la neutralidad política. Las actividades de Siemens Gamesa con respecto a políticos, partidos y cargos no serán partidistas; y se basarán en la conclusión empresarial de que tales actividades apoyan claramente los intereses comerciales de Siemens Gamesa. Cumplimos la ley y las directrices de Siemens Gamesa.

## 4. Pago de los gastos de viaje: sí, pero sólo cuando sea razonable

Siemens Gamesa puede verse obligada a pagar los gastos de desplazamiento de terceros en determinadas operaciones comerciales. Sin embargo, un reembolso excesivo puede influir de manera inapropiada en el receptor o al menos crear la apariencia de influencia.

### Instrucciones:

- Sólo pagamos los gastos de viaje justificados y apropiados.
- Las reglas mencionadas anteriormente con respecto a regalos e invitaciones también se aplican aquí.

## 5. Pagos salientes: sí, pero sólo si se utilizan legalmente

Los pagos a terceros se realizan diariamente en el curso de las actividades de Siemens Gamesa. Los procesos y las herramientas nos ayudan a asegurarnos de que estos pagos estén debidamente documentados y se realicen para los fines adecuados.

### Instrucciones:

- Sólo mantenemos cuentas o fondos para fines legítimos.
- Sólo realizamos pagos a terceros que sean legales y cuyos fines sean legítimos.
- Sólo hacemos pagos cuando disponemos de la documentación adecuada.

## 6. Participación de terceros: sí, pero sin soborno

Hay muchas razones legítimas para involucrar a terceros en las relaciones comerciales. Sin embargo, está prohibido utilizar a terceros para influir ilícita o indebidamente en funcionarios públicos o personas particulares. Por lo tanto, analizamos a los business partners al principio de nuestras relaciones comerciales y los supervisamos a medida que se van desarrollando. Entre ellos puede haber intermediarios, socios de cooperación, socios de consorcio y socios de uniones temporales de empresas (joint-ventures), así como agentes de ventas y promotores inmobiliarios, cuando proceda.

### Instrucciones:

- Analizamos y supervisamos a los business partners y tenemos en cuenta sus respectivos riesgos.
- Nos comprometemos a garantizar que nuestros partners en nuestra cadena de valor conozcan y actúen conforme a nuestros valores y a nuestras normas de compliance.
- Insistimos en las disposiciones del contrato que requieren que nuestros business partners actúen de conformidad con todas las normas y reglamentos aplicables.

### Aquí hay algunas banderas rojas que debemos cuestionar críticamente y clarificar:

1. Incoherencias en los registros y pagos.
2. Precios elevados con grandes descuentos o márgenes de beneficio indebidamente altos.
3. Socios contractuales con responsabilidades poco claras o cualificaciones cuestionables.
4. Relaciones personales sospechosas o arreglos de negocios.
5. Honorarios, comisiones, regalos, entretenimiento o detalles de hospitalidad inusualmente elevados.
6. El rechazo de las cláusulas anticorrupción del contrato.
7. La demanda de pagos anticipados sin razones comerciales plausibles.
8. Solicitudes de pagos en efectivo o transferencias a cuentas bancarias en paraísos fiscales o de terceros.

Se puede encontrar más información sobre los business partners en la Intranet de Compliance <https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Business-Partner-Compliance.aspx>

## b) Tenemos éxito en la competencia leal: legislación antimonopolio y competencia leal

La legislación antimonopolio protege la competencia libre, sin distorsiones, y eficaz en beneficio de los clientes, las empresas y la sociedad en su conjunto.

Las transgresiones de la legislación antimonopolio pueden tener graves consecuencias para nuestra compañía y los empleados implicados, como, por ejemplo, multas elevadas, exclusión de las licitaciones públicas, reclamaciones por daños y perjuicios, daños a la reputación y penas de privación de libertad.

### Instrucciones:

Nunca celebramos acuerdos anticompetitivos con competidores.

### Preguntas y respuestas:

**Pregunta:** ¿Qué son los acuerdos anticompetitivos?

**Respuesta:** Los acuerdos anticompetitivos incluyen acuerdos sobre precios, asignación de mercados, de clientes o de territorios, y acuerdos de proyectos con competidores. También está prohibido abusar de una posición dominante (indicador: más del 30% al 50% de la cuota de mercado).

### Instrucciones:

Sólo hablamos con los competidores si tenemos una razón comercial convincente y no existen preocupaciones antimonopolio.

### Nunca hablamos con la competencia sobre:

- Precios, componentes de precio y otras condiciones.
- Asignación de mercados, clientes o territorios.
- Oportunidades de negocio, o entradas de pedidos.
- Capacidades, volúmenes de producción, o cuotas.
- Estrategias corporativas o comportamiento futuro del mercado; por ejemplo, estrategias de ventas, desarrollo actual y futuro de productos, inversiones y boicots.
- Ofertas y licitaciones.
- Conducta durante las licitaciones.
- La presentación de ofertas falsas.

### Instrucciones:

También apoyamos la competencia abierta en nuestras relaciones con los clientes, business partners y proveedores.

- Nunca hablamos con clientes, business partners o proveedores sobre :
  - Cumplimiento de los precios de distribución. En muchos casos, sin embargo, se permiten recomendaciones no vinculantes, sin presiones ni incentivos, sobre los precios de distribución y el establecimiento de precios máximos de venta.
  - Obstrucción de las exportaciones o reimportaciones.
- Tratamos muy cuidadosamente la información confidencial de Siemens Gamesa y de terceros, como competidores, clientes, business partners y proveedores.

### Preguntas y respuestas

**Pregunta:** ¿Cuál es la información confidencial que merece una protección especial?

**Respuesta:** Información confidencial es aquella información que no está destinada a hacerse pública. La información confidencial puede incluir información no pública de o acerca de Siemens Gamesa, proveedores, clientes, empleados, agentes, consultores u otros terceros, que esté protegida por requisitos legales y contractuales. Puede incluir, por ejemplo:

- Detalles de la organización y las instalaciones de una empresa, precios, ventas, beneficios, mercados, clientes y otros aspectos comerciales.
- Documentos de oferta.
- Información sobre procesos de fabricación, investigación y desarrollo.
- Información técnica.
- Cifras de informes internos.

- Nunca, sin justificación, obtenemos información confidencial de terceros y la utilizamos de manera ilegal, como, por ejemplo, en el proceso de licitación.
- No utilizamos documentos confidenciales de empresas anteriores para las que hemos trabajado, ni los almacenamos en las redes de Siemens Gamesa.

### Instrucciones:

Para los productos en los que Siemens Gamesa puede tener una posición dominante (indicador: más del 30% al 50% de cuota de mercado), nos ponemos en contacto con el departamento jurídico correspondiente cuando nos encontramos con los siguientes tipos de conducta.

### ¿Cuándo debe consultarse al departamento jurídico pertinente en los casos en que pueda existir una posición dominante en el mercado?

- Acuerdos de exclusividad o descuentos por fidelidad.
- "Precios competitivos" excesivamente altos o bajos.
- Venta combinada de un producto "fuerte en el mercado" con otros productos.
- Trato desigual de los business partners (excepto cuando exista una razón objetiva para hacerlo como, por ejemplo, precios de venta diferentes debido a un descuento por volumen).
- Denegación de suministro o licencia (sin justificación objetiva).

### Instrucciones:

Tenemos sociedades comerciales potencialmente anticompetitivas examinadas de antemano por nuestro Departamento Jurídico, tales como:

- Asociaciones de trabajo / licitaciones, consorcios.
- Investigación y desarrollo conjuntos.
- Especialización / producción conjunta.
- Normalización y armonización.
- Compras conjuntas.
- Distribución exclusiva / compras exclusivas.
- Sistemas de información de mercado / análisis comparativo (benchmarking).
- Acuerdos de exclusividad y asignación exclusiva de territorios en los acuerdos de distribución y de licencia.

### Instrucciones:

Solamente participamos en reuniones de las asociaciones si se presenta una invitación por escrito con el orden del día, si los representantes de las asociaciones están presentes y si se levantan actas.

### c) Cumplimos con la normativa de control de exportación y comercio

Como empresa con actividad internacional, es imprescindible para Siemens Gamesa el cumplimiento de la normativa aduanera y de control de exportaciones aplicable al comercio nacional e internacional.

#### Instrucciones:

- Nos aseguramos cuidadosamente de que las regulaciones aduaneras y de comercio exterior aplicables, incluyendo las regulaciones sobre seguridad en la cadena de suministro, sean verificadas, implementadas y cumplidas cuando las mercancías son comercializadas o transportadas, cuando se proporcionan servicios, o cuando se transfieren otros conocimientos técnicos o software.
- Realizamos auditorías exhaustivas de negocios en países sometidos a sanciones.
- Nos aseguramos de que todas las normas de control de exportación aplicables (como las de la Unión Europea y los Estados Unidos) se comprueben y cumplan en las actividades comerciales de Siemens Gamesa, incluso fuera de los territorios respectivos.
- Nos distanciamos de una transacción y alertamos a Control de Exportaciones y Aduanas cuando hay indicios de posibles infracciones de los reglamentos aplicables en materia de control de exportaciones o de uso no autorizado de nuestros productos, servicios o soluciones industriales.

La información detallada y las personas de contacto en relación con el control de las exportaciones pueden encontrarse en la página de la Intranet de Compliance relativa al control de las exportaciones y las aduanas <https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Export-Control-and-Customs.aspx> así como en la política de Compliance del Control de las exportaciones y Aduanas <https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Export-Control-and-Customs.aspx#ecc-policy>

## 2. Siemens Gamesa Impact

### El compromiso con los mercados limpios merece la pena

Siemens Gamesa considera que su deber es contribuir a la mejora de la sociedad, ya que una sociedad más próspera contribuye al éxito duradero de nuestro negocio.

“Siemens Gamesa Impact” es un programa anual para toda la empresa que tiene como objetivo generar un cambio positivo en las comunidades en las que opera la empresa y, al mismo tiempo, aumentar el compromiso de los empleados de Siemens Gamesa.

“Siemens Gamesa Impact” es una iniciativa impulsada por los empleados y cualquier empleado de Siemens Gamesa puede proponer un proyecto de compromiso con la comunidad que entre dentro de al menos una de las categorías de proyectos de la iniciativa.

Estos se basan en los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas:

- No pobreza.
- Hambre cero.
- Buena salud y bienestar.
- Educación de calidad.
- Igualdad de género.
- Agua limpia y saneamientos.
- Energía limpia y asequible.
- Acción climática.

<https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Home>



# C. Nuestra empresa

Creamos confianza y protegemos lo que hace que nuestra empresa sea valiosa

# 1. La marca Siemens Gamesa

Una promesa de innovación y calidad

La marca Siemens Gamesa es parte integrante de nuestro negocio y, por tanto, tiene una gran importancia estratégica. Es uno de nuestros principales activos y competencias corporativas, genera confianza y tiene un efecto positivo en todas nuestras actividades empresariales. Con la marca Siemens Gamesa, nos distinguimos de la competencia.

Del mismo modo, no debemos infringir los derechos de terceros, por ejemplo, derechos de patente, derechos de licencia, marcas comerciales y secretos empresariales.

#### Instrucciones:

- Somos innovadores y trabajamos constantemente en nuevas ideas de negocio. Sin embargo, siempre tomamos decisiones para proteger o fortalecer la marca Siemens Gamesa, no sólo a favor de una operación concreta.

Además de la marca Siemens Gamesa, los derechos de propiedad intelectual, patentes, derechos de autor y conocimientos técnicos confidenciales, así como su protección, son esenciales para el éxito de nuestro negocio.

#### Instrucciones:

- Nosotros, como inventores, apoyamos a Siemens Gamesa mediante el registro oportuno de los derechos de propiedad intelectual.
- Informamos sobre presuntas transgresiones de nuestros derechos de propiedad intelectual.
- Utilizamos software sólo de acuerdo con los términos de licencia aplicables y aseguramos el cumplimiento de todos los requisitos de licencia de software integrado de terceros, software comercial y de código abierto, en nuestros productos y soluciones
- Respetamos los derechos de propiedad intelectual de terceros.

#### Preguntas y respuestas

##### Gestión de la marca Siemens Gamesa y otros derechos de propiedad intelectual

**Pregunta:** ¿Qué hace que la marca Siemens Gamesa sea tan valiosa?

**Respuesta:** La marca ...

... proporciona enfoque a nuestros grupos de interés, tales como (nuevos) clientes, empleados, etc.,

... nos distingue de la competencia, y

... en última instancia, genera confianza.

**Pregunta:** ¿Por qué son tan importantes los derechos de propiedad intelectual para Siemens Gamesa?

**Respuesta:** Si nuestras innovaciones no están protegidas, otros pueden copiar nuestros productos, lo que lleva a una pérdida de ventaja competitiva. Cuando se infringen nuestras innovaciones, perdemos el valor de nuestras inversiones en investigación y desarrollo.

# 2.

## Conflictos de intereses

Sólo tomamos decisiones empresariales en interés de Siemens Gamesa

A la hora de tomar decisiones empresariales no nos dejamos influir por intereses personales. Tales conflictos de intereses pueden obstaculizar el éxito de Siemens Gamesa en el sentido de que se toman decisiones antieconómicas, se provoca un rechazo en los clientes o se divulga información confidencial importante.

### Instrucciones:

- Tomamos las decisiones empresariales en el mejor interés de nuestra compañía y no sobre la base de intereses personales.
- Anticipamos y evitamos situaciones en las que pueda surgir un conflicto de intereses.
- Como parte de nuestro trabajo para Siemens Gamesa, no contratamos a empresas con las que tenemos un interés personal si este pudiera beneficiarnos personalmente, independientemente de que tengamos o podamos ejercer una influencia directa o indirecta en la decisión comercial de Siemens Gamesa.
- Informamos a nuestro superior de cualquier interés personal que pueda existir en relación con el desempeño de nuestras funciones oficiales.

Si nuestros intereses personales difieren de los de Siemens Gamesa, existe un conflicto de intereses en nuestra actividad cotidiana. Para protegernos a nosotros mismos y a nuestra compañía, prestamos mucha atención a posibles conflictos de intereses. Las siguientes preguntas nos ayudan a evaluar si hay un conflicto o una apariencia de conflicto:

- ¿Está la decisión que tomo en nombre de Siemens Gamesa influenciada por intereses personales?
- ¿Qué impresión dejaría la situación en terceros, como clientes, business partners e inversores?
- ¿Cómo reaccionaría el público ante mi decisión empresarial?

### Los conflictos de intereses pueden, por ejemplo:

1. Perjudicar a Siemens Gamesa si los contratos se adjudican sobre la base de relaciones personales que contengan condiciones inferiores a las de los competidores.
2. Dar lugar a daños a la reputación si se hacen públicos, a empleados insatisfechos o al hecho de que antiguos clientes podrían comunicar conflictos al exterior.

### He aquí un ejemplo clásico de un conflicto de intereses interno:

Existe una relación íntima entre un empleado y un directivo. El directivo está obligado a revelar el conflicto de intereses desde el principio y a cambiar la relación jerárquica.

### Preguntas y respuestas:

**Pregunta:** ¿Es correcto que seleccione como proveedor a una empresa en la que un familiar próximo o un buen amigo es el contacto de Siemens Gamesa?

**Respuesta:** Posiblemente, pero sólo si lo hace de forma transparente. Debe informar a su superior jerárquico inmediatamente. Además, debe haber una clara separación de funciones y una supervisión independiente, de modo que ni siquiera se sugiera la existencia de un conflicto, y no se ofrezcan ventajas indebidas en ninguna de las dos direcciones.

**Pregunta:** ¿Puedo contratar a un familiar o a un buen amigo?

**Respuesta:** Posiblemente. No obstante, debe seguir el proceso normal de contratación de Recursos Humanos y revelar la relación desde el principio.

## a) Competencia con Siemens Gamesa

También puede surgir un conflicto de intereses en las relaciones comerciales con o a través de las inversiones en un competidor o un cliente de Siemens Gamesa.

### Instrucciones:

- No operamos ni trabajamos para una empresa que compite con la nuestra.
- No participamos en ninguna actividad que compita con nuestra empresa.

### Ejemplos típicos de una situación de competencia son:

- El empleado también trabaja o asesora a un competidor de Siemens Gamesa.
- El propio empleado ofrece productos que Siemens Gamesa vende.
- Hay lazos personales o familiares con los competidores.

## b) Segundo empleo

También puede surgir un conflicto si desarrollamos actividades secundarias que nos impidan cumplir adecuadamente nuestras obligaciones con Siemens Gamesa.

### Instrucciones:

Antes de aceptar un segundo empleo remunerado, consultamos con nuestros superiores. Informamos por escrito al departamento de Recursos Humanos acerca de que nos gustaría aceptar un segundo empleo remunerado y sólo lo aceptaremos previo consentimiento por escrito.

Un segundo empleo sólo se puede prohibir si conlleva un deterioro del desempeño laboral del empleado, interfiere con sus deberes dentro de la compañía o existe un riesgo de conflicto de intereses. En caso de un segundo empleo aprobado anteriormente, podrá ser revocado por los mismos motivos. La actividad de escritura ocasional, las conferencias y otras actividades similares, así como los trabajos de temporada o de oficina, no se consideran segundo empleo.

### Preguntas y respuestas:

**Pregunta:** ¿Las actividades no remuneradas también pueden considerarse segundo empleo?

**Respuesta:** Básicamente, no. En caso de duda, póngase en contacto con el responsable correspondiente de Recursos Humanos.

**Pregunta:** ¿Cuáles podrían ser las consecuencias negativas para Siemens Gamesa en caso de aceptar un segundo empleo sin previa autorización?

**Respuesta:** Por ejemplo, el hecho de que usted esté cansado, agotado, o incapaz de concentrarse debido a la fatiga adicional causada por su empleo secundario, podría dar lugar a un accidente en el trabajo.

## c) Inversión en terceras empresas

También pueden surgir conflictos de intereses a través de inversiones en terceras empresas.

### Instrucciones:

Informamos por escrito al departamento de Recursos Humanos de cualquier inversión directa o indirecta en empresas:

- que son business partners de Siemens Gamesa. Esto sólo se aplica si estamos comprometidos con los negocios de la empresa o si tenemos un puesto en el consejo o una función directiva en la empresa. Con respecto a las empresas que cotizan en bolsa, esto sólo se aplica si la inversión supera el 3% del capital social.
- que son competencia de nuestra compañía. Esto sólo se aplica si podemos influir en la gestión de la empresa competidora a través de esta inversión. Se entiende que este es el caso si la participación supera el 3% del capital total de la empresa.

### Preguntas y respuestas

**Pregunta:** ¿Existen otras formas de influencia sobre una empresa además de la inversión directa o indirecta?

**Respuesta:** Sí. Ocasionalmente, a nuestros empleados se les ofrecen puestos en consejos de administración de otras compañías u organizaciones. Dado que esto puede dar lugar a conflictos de intereses y problemas legales, estas actividades requieren la aprobación de Siemens Gamesa.

# 3. Blanqueo de dinero y financiación del terrorismo con nosotros

Las actividades de entrega y suministro conllevan el riesgo de ser utilizadas indebidamente para el blanqueo de dinero o la financiación del terrorismo

## Definición:

El blanqueo de dinero es el encubrimiento del origen de dinero u otros activos procedentes de actividades delictivas y su traslado a la economía legítima. Además del apoyo monetario, la financiación del terrorismo puede incluir otros activos, como bienes o mercancías.

Siemens Gamesa se esfuerza por mantener únicamente relaciones comerciales con clientes, socios y empresas de reconocido prestigio cuyas actividades comerciales cumplan los requisitos legales y cuyos recursos financieros sean de origen legítimo.

## Instrucciones:

- Utilizamos un enfoque basado en el riesgo para verificar la identidad y los antecedentes económicos de los clientes, business partners y otros terceros, y el origen de los pagos para asegurarnos de que proceden de fuentes legítimas.
- Informamos inmediatamente a la Organización de

Compliance, al Departamento Jurídico o a nuestro superior jerárquico en caso de actividad sospechosa. Cuando es necesario, Siemens Gamesa denuncia la actividad sospechosa a las autoridades policiales competentes.

## Entre las señales de advertencia de blanqueo de dinero o financiación del terrorismo se incluyen:

- Pagos canalizados a través de una sociedad pantalla, una cuenta bancaria en un paraíso fiscal o un tercero desconocido.
- El pago excesivo y el deseo de un reembolso rápido, especialmente a una cuenta distinta de la de origen.
- Deseo de pago en efectivo.
- Un depósito inusualmente grande.
- Un modelo de negocio inusual e innecesariamente complicado para el producto de Siemens Gamesa.
- El business partner no cuenta con los procesos, los recursos de humanos o los recursos financieros necesarios.
- Negativa a reunirse en persona.

¿Por qué los delincuentes blanquean el dinero? ¿Cómo funciona el blanqueo de dinero? ¿Qué es financiación del terrorismo? ¿Cómo puedo evitar que los business partners utilicen indebidamente a Siemens Gamesa para blanquear capitales o financiar actividades ilícitas o terrorismo? Las respuestas a estas preguntas se pueden encontrar en la intranet, en el apartado de AML: <https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Anti-Money-Laundering.aspx>

# 4. Integridad financiera

Así es como fortalecemos la confianza depositada en nosotros

Como empresa internacional, Siemens Gamesa asume el compromiso de informar con exactitud y veracidad a los inversores, empleados, clientes y business partners, así como al público y a todos los organismos de la administración del Estado. Observamos todas las leyes, reglamentos, estándares y prácticas aplicables.

## Instrucciones:

- Nos aseguramos de que nuestros libros y registros se mantengan completos, exactos y veraces. Se preparan a tiempo y de acuerdo con las reglas y normas aplicables.
- Cumplimos con las Directrices de Información Financiera y seguimos procesos de control interno.
- Proporcionamos información correcta y completa para elaboración de informes financieros.

Nuestros registros y contabilidad incluyen todos los datos, certificados y otros materiales escritos proporcionados con fines de información financiera y divulgación, y materiales recopilados para otros fines.

Encontrará más información en las Directrices de información financiera y en el Manual de Riesgos y Control Interno.

- Al aplicar la legislación fiscal, o en caso de conflicto entre normas fiscales, nos aseguramos de que los resultados imponibles sean coherentes con las circunstancias económicas y legales relevantes y con nuestros modelos de negocio.
- No utilizamos estructuras artificiales ni sociedades fantasma cuyo único propósito sea obtener ventajas fiscales ilegales.
- Proporcionamos a las autoridades fiscales información transparente sobre nuestra estrategia fiscal y nuestras actividades empresariales de acuerdo con la normativa vigente.

## Preguntas y respuestas

**Pregunta:** ¿Soy responsable de asuntos fiscales, aunque no trabaje en el departamento Financiero o Fiscal?

**Respuesta:** Sí. Todos somos responsables de los asuntos fiscales en el contexto de nuestras actividades comerciales. La correcta declaración fiscal de una actividad empresarial no es tarea exclusiva del departamento Financiero o Fiscal. Todas las transacciones tienen que ser correctamente reflejadas a efectos fiscales. Por ejemplo, una factura de cliente debe incluir, entre otras cosas, información precisa sobre el contenido del servicio prestado y el IVA correcto.

**Pregunta:** Estoy planeando una transacción comercial con un cliente en el extranjero. ¿Qué tengo que hacer desde la perspectiva fiscal?

**Respuesta:** Si no está seguro de las consecuencias fiscales de la transacción, póngase en contacto con el Departamento Fiscal y solicite asesoramiento.

# 5.

## Uso de información privilegiada

Ni para nosotros, ni para otros

La información privilegiada no puede utilizarse ni divulgarse sin autorización.

### ¿Qué es información privilegiada?

La información privilegiada es cualquier información específica sobre SGRE que no sea pública y que, en caso de serlo o haberse hecho pública, podría influir o haber influido sustancialmente en las acciones cotizadas de SGRE. Esta probabilidad existe si un inversor razonable considera que la información puede tener un impacto en el precio de la acción. También existiría si un inversor razonable tuviera en cuenta la información al tomar una decisión de inversión. La información privilegiada también puede consistir en muchas piezas separadas de información que hemos obtenido, por ejemplo, de discusiones y documentos dentro y fuera de la empresa, o que hemos adquirido inadvertidamente. Lo que importa es siempre nuestro conocimiento específico de la situación.

### ¿Qué se entiende por «persona con información privilegiada» y cuáles son las consecuencias de ser una persona con información privilegiada?

Una persona con información privilegiada es cualquiera que posea información privilegiada. Como tal, está sujeto a estrictos requisitos legales. En casi todos los países en los que opera Siemens Gamesa, el uso ilegal de información privilegiada es objeto de severas sanciones. Además de las consecuencias significativas para la empresa en cuestión, en caso de infracción, el empleado también puede ser considerado responsable personal y penalmente. En algunos casos, los directivos también pueden ser considerados personalmente responsables de las pérdidas sufridas, si la infracción pudiera haberse evitado mediante una supervisión adecuada. Por lo tanto, es importante que cada uno de nosotros con acceso a información privilegiada esté a la altura de la confianza que se nos ha depositado.

### ¿Cómo reconozco una posible información privilegiada?

<https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Compliance.aspx>

### Instrucciones:

- No realizamos transacciones basadas en información privilegiada, como la compra o venta de una acción u opción o la cancelación de una orden de compra de acciones, para nosotros o para terceros.
- No inducimos a otras personas, como familiares, amigos o asesores bancarios, a realizar operaciones con valores sobre la base de información privilegiada, y no les recomendamos dichas operaciones.
- Tratamos la información privilegiada y potencialmente privilegiada con estricta confidencialidad y nos aseguramos de que las personas no autorizadas no puedan acceder a ella.

### Preguntas y respuestas

**Pregunta:** ¿Cómo sabemos si poseemos información privilegiada?

**Respuesta:** Debemos considerar si la información que recibimos puede tener un impacto tan significativo en el precio de nuestras acciones que, en caso de divulgarse, represente información privilegiada. En última instancia, Siemens Gamesa no puede tomar esta decisión por nosotros. Además, no es la inclusión formal en una lista de personas con acceso a información privilegiada lo que es decisivo, sino si nosotros somos realmente conscientes de la información privilegiada. Si se abre una lista de personas con acceso a información privilegiada y a quién se incluye en ella, debe considerarse una decisión independiente que debe tomar la empresa. Esto también se aplica a la información privilegiada concerniente a otra empresa.

# 6. ¿Cómo protegemos responsablemente nuestros activos corporativos?

Nuestros activos corporativos son esenciales para el éxito de nuestro negocio

Por esta razón, nos aseguramos de que estos activos se manejen con responsabilidad y estén totalmente protegidos. Como empleados, desempeñamos un papel decisivo en la consecución de este objetivo.

a) Identificamos nuestros activos corporativos críticos e implementamos medidas de protección para protegerlos adecuadamente

#### Instrucciones:

- En aras de proteger adecuadamente nuestros activos corporativos, tenemos que conocerlos y evaluarlos.
- Identificamos los activos empresariales críticos en nuestras respectivas áreas de responsabilidad y los clasificamos según su impacto potencial en caso de un incidente de seguridad.
- Desarrollamos e implementamos medidas de protección holísticas basadas en la clasificación de los activos corporativos.
- Aseguramos la protección sostenible de nuestros activos corporativos mediante la revisión periódica de las clasificaciones y las medidas de protección.

b) Tratamos la información de la empresa con el cuidado debido

Para Siemens Gamesa tiene una gran importancia asegurar que la información sensible de la empresa no caiga en manos de personas no autorizadas o de terceros. De esta manera, creamos la confianza necesaria para la cooperación en el ámbito mundial con clientes y socios.

#### Instrucciones:

- Clasificamos la información según las especificaciones de la empresa y la tratamos según su clase de protección. Esto significa que no utilizamos información o documentos marcados como «restringidos», «confidenciales» o «estrictamente confidenciales» en ámbitos externos. Esto también se aplica a las plataformas internas de medios sociales, a menos que las condiciones de uso lo permitan.
- Sólo enviamos contenido empresarial confidencial o crítico en forma encriptada y lo almacenamos en consecuencia.
- No compartimos contraseñas personales ni códigos de acceso con terceros.
- No revelamos información confidencial.
- Siempre observamos los Principios Básicos de Comunicación cuando manejamos información de la compañía. Esto también se aplica al uso comercial y personal de los medios de comunicación social.

#### La información se clasifica como "No restringida", "Restringida", "Confidencial" o "Estrictamente confidencial":

Las redes sociales proporcionan canales valiosos para la comunicación con nuestros clientes, la contratación de empleados cualificados y el establecimiento de la presencia de Siemens Gamesa como empresa. Nos permiten a todos trabajar juntos de manera eficaz en todas las organizaciones y regiones. Al mismo tiempo, representan riesgos y su uso puede estar sujeto a las regulaciones locales.

#### Principios Básicos de Comunicación:

- Tenemos en cuenta la confidencialidad de la información interna de la compañía en todas las comunicaciones.
- Antes de su publicación, comprobamos la información no pública en cuanto a su posible condición de información privilegiada.
- Nos atenemos a mensajes básicos definidos, a fin de asegurar la coherencia y fiabilidad de los mensajes en toda la empresa.
- Somos particularmente cautelosos con las previsiones y otras declaraciones de cara al futuro.
- Respondemos a los rumores y especulaciones con "Sin comentarios".
- Somos cuidadosos durante nuestras conversaciones privadas.
- No nos comunicamos dentro del «período de silencio».

### c) Manejamos los equipos y las instalaciones de la empresa con el cuidado debido

Tratamos con cuidado los equipos y las instalaciones de la empresa que tenemos a nuestra disposición para nuestro trabajo diario.

#### Instrucciones:

- Asumimos la responsabilidad de que las instalaciones y los materiales que se nos proporcionan, como teléfonos, ordenadores portátiles, correo electrónico e intranet, plataformas internas de medios sociales, fotocopiadoras, salas de correo y herramientas, sólo se utilicen para fines comerciales coherentes con la política de la empresa local.
- Se nos permite utilizar el acceso corporativo a Internet para fines privados, incluidas las redes sociales externas, de acuerdo con la política de la empresa local.
- Cuando publicamos en privado contenidos en plataformas de redes sociales y nos identificamos como empleados de Siemens Gamesa, dejamos inequívocamente claro, a través de una cláusula de exención de responsabilidad o de otra forma, que estamos expresando una opinión personal y que no refleja necesariamente la posición de nuestra empresa.
- No recuperamos ni compartimos información que apoye o fomente el odio racial, las creencias religiosas, la glorificación de la violencia u otros delitos, o contenido que sea sexualmente ofensivo para una cultura en particular.
- Nos aseguramos de que no se realicen grabaciones, archivos, imágenes o reproducciones de sonido utilizando los equipos de nuestra empresa, a menos que estén directamente relacionados con nuestra actividad profesional y nuestro superior jerárquico lo apruebe.

## 7. Protección de datos y respeto por la privacidad

Somos conscientes de nuestra responsabilidad

La protección de datos personales juega un papel importante en nuestro mundo digitalizado. Los tratamos con cuidado y responsabilidad y respetamos la privacidad de cada uno. La pérdida o el uso indebido de datos personales puede tener graves consecuencias para las personas afectadas. Por lo tanto, es muy importante para Siemens Gamesa asegurarse de que estos datos estén efectivamente protegidos y se utilicen únicamente para fines legítimos.

Los datos personales son información relativa a personas físicas específicas o identificables, como nombre y dirección, fotografías, número personal, datos bancarios, identificadores digitales o datos sanitarios.

Todos los que manejamos los datos personales de empleados, clientes o terceros, tenemos una gran responsabilidad.

#### Instruction:

- Recopilamos y procesamos datos personales confidencialmente sólo para fines legítimos, predeterminados y de forma transparente.
- Sólo procesamos datos personales si están protegidos ante cualquier pérdida, modificación, uso o divulgación no autorizados, mediante las medidas técnicas y organizativas apropiadas.
- Informaremos inmediatamente a la Organización de Protección de Datos local de nuestra compañía de posibles transgresiones de la protección de datos.

# D. Nuestro portfolio

Calidad de primera categoría en productos, servicios y soluciones industriales



Siemens Gamesa es sinónimo de calidad de primera categoría y quiere inspirar a sus clientes con productos, servicios y soluciones industriales excelentes e innovadores. Nuestra máxima prioridad es la seguridad de nuestro portfolio para los clientes y para todos aquellos que entran en contacto con ella, así como su conformidad legal, calidad y compatibilidad con el medio ambiente.

Los productos y servicios vendidos por Siemens Gamesa no suponen riesgos inaceptables para la vida, la salud o la propiedad. El cumplimiento de los reglamentos técnicos aplicables para la homologación y la comercialización en los mercados de los países en los que estamos presentes es un requisito fundamental para el diseño y la distribución de nuestros productos y servicios. Cumplimos nuestras promesas técnicas (compliance técnico). La prevención de los daños medioambientales y la conservación de los recursos naturales son especialmente importantes en este contexto. La calidad es un componente esencial de la marca Siemens Gamesa.

Somos sinónimo de la mejor calidad: productos, proyectos y servicios que cumplen con los más altos estándares de calidad. No suponen ningún riesgo para la vida, la salud, el medio ambiente o los bienes. Nuestro objetivo es estar a la altura de la confianza depositada en Siemens Gamesa y en nosotros.

#### Instrucciones:

- En nuestras áreas de responsabilidad, nos aseguramos de que nuestros productos, servicios y soluciones industriales sean seguros y cumplan los requisitos legales aplicables en los mercados de los países en los que estamos presentes en cuanto a su seguridad, aprobación, comercialización y uso.
- Cumplimos nuestras promesas técnicas.
- Si tenemos conocimiento de defectos de calidad, seguridad u otros defectos de conformidad en nuestras áreas de responsabilidad, o si hay indicios de tales defectos, los seguiremos y lo comunicaremos.
- Observamos las directrices de ciberseguridad en todo lo que hacemos.

#### ¿Dónde pueden producirse infracciones en el ámbito de compliance técnico?

- **Engaño activo:** hacer afirmaciones que contengan información falsa sobre los productos.

#### A continuación se incluyen algunos ejemplos:

- Falsificación de certificados de pruebas: los empleados confían en los certificados de pruebas de terceros sin cuestionar su autenticidad.
- Emisión de garantías de rendimiento sin base técnica: propiedades de un producto que se prometen, pero que probablemente no se podrán cumplir. En tales casos, debemos comunicar al cliente inmediatamente que la información en cuestión puede haber sido calculada sin experiencia práctica.
- Manipulación de informes de pruebas (posible tanto interna como externamente).
- **Engaño por omisión:** omitir información sobre defectos del producto en cualquier momento de su desarrollo, comercialización o uso.



# E. Nuestros socios

Trabajamos con socios responsables

Las relaciones comerciales con nuestros clientes, proveedores y demás business partners son fundamentales para Siemens Gamesa.

Mantenemos relaciones comerciales sólo con socios de confianza que cumplen con la ley. Protegemos los intereses de nuestros clientes a través de la cuidadosa selección de proveedores y business partners y a través de los estándares que establecemos para nuestras propias acciones. Es por eso por lo que cooperamos con excelentes socios de todo el mundo.

**Instrucciones:**

- Seleccionamos cuidadosamente a nuestros proveedores y demás business partners.
- Obligamos contractualmente a nuestros proveedores y business partners a que se adhieran al Código de Conducta para los Proveedores y Terceros Intermediarios de Siemens Gamesa.
- La sostenibilidad es un elemento fundamental de nuestro sistema de gestión de proveedores.

El Código de Conducta se basa, entre otras cosas, en el Pacto Mundial de las Naciones Unidas y en los Principios de la Organización Internacional del Trabajo, pero también refleja las Business Conduct Guidelines de Siemens Gamesa, que son aplicables en todo el ámbito de la compañía.

**Para la cooperación con nuestros socios se aplican los siguientes principios:**

- Trabajamos en estrecha colaboración con nuestros proveedores y business partners.
- Colaboramos con nuestros proveedores y les ayudamos a mejorar.
- Analizamos constantemente nuestras relaciones comerciales actuales y reaccionamos inmediatamente ante los riesgos que van surgiendo.
- Sólo trabajamos con proveedores que están preparados para eliminar problemas o implementar medidas de reducción de riesgos.
- Llevamos a cabo revisiones de due diligence apropiadas, incluyendo el cumplimiento de los controles de exportación y las leyes de blanqueo de dinero.
- Evaluamos los riesgos del proyecto cuando decidimos si licitar o no para optar a un proyecto.

# F. Nuestra responsabilidad hacia la sociedad y el medio ambiente

Siemens Gamesa está al servicio de la sociedad en todos los lugares en donde está presente



Como empresa globalmente activa, con capacidad de innovación e inversión, Siemens Gamesa comparte la responsabilidad del desarrollo sostenible en todo el mundo y realiza diversas contribuciones al mismo. Además, Siemens Gamesa se compromete voluntaria y deliberadamente a actuar por las preocupaciones y necesidades sociales.

# 1. Nuestro compromiso con los acuerdos y recomen- daciones internacionales

Siemens Gamesa es miembro del Pacto Mundial de las Naciones Unidas. Sus diez Principios y el Acuerdo Marco del sindicato IndustriALL Global Union son vinculantes para toda la empresa.

Estamos comprometidos a promover estos principios dentro de nuestro ámbito de influencia. El respeto de los derechos humanos, los derechos fundamentales de los trabajadores, la protección del medio ambiente y la prohibición de la corrupción son parte integrante de nuestro negocio.

## ¿Qué directrices contiene el Pacto Mundial de las Naciones Unidas?

De acuerdo con su compromiso con el Pacto Mundial, Siemens Gamesa espera de nosotros, así como de sus proveedores y business partners en todo el mundo, el cumplimiento de las siguientes directrices:

1. Carta internacional de los derechos humanos que consiste en:
  - a. Declaración Universal de los Derechos Humanos (ONU).
  - b. Pacto Internacional de Derechos Civiles y Políticos (PIDCP).
  - c. Pacto Internacional de Derechos Económicos, Sociales y Culturales.
2. Convenio Europeo para la Protección de los Derechos Humanos.
3. OIT (Organización Internacional del Trabajo), Declaración tripartita de Principios sobre las empresas multinacionales y la Política social, y la Declaración de la OIT relativa a los Principios y Derechos fundamentales en el trabajo (en particular sobre las siguientes cuestiones: eliminación del trabajo infantil, abolición del trabajo forzado, prohibición de la discriminación, libertad de asociación y derecho a la negociación colectiva) y libertades fundamentales.
4. Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales.
5. Programa 21 sobre desarrollo sostenible (documento final de la innovadora Conferencia de las Naciones Unidas sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, Río de Janeiro).
6. Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción.
7. Convención de la OCDE para Combatir el Soborno de Funcionarios Públicos Extranjeros.
8. Convenios de la OIT sobre Seguridad, salud y medio ambiente en el trabajo.
9. Principios de empoderamiento de la Mujer del Fondo de Desarrollo de las Naciones Unidas para la Mujer (UNIFEM)
10. Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS).

## 2. Derechos humanos

Creemos que los derechos humanos son un elemento fundamental de la conducta empresarial responsable y abogamos por los derechos humanos en nuestra cadena de valor. Operamos en estrecha consonancia con los Principios Rectores sobre empresas y derechos humanos.

El cumplimiento con la legislación y la normativa en materia de derechos humanos es esencial. Siemens Gamesa espera que actuemos de acuerdo con los Principios del Pacto Mundial.

### Principios clave del Pacto Mundial:

- **Principio 1:** Las empresas deben apoyar y respetar la protección de los derechos humanos internacionalmente reconocidos.
- **Principio 2:** Las empresas deben asegurarse de no ser cómplices de la vulneración de los derechos humanos.
- **Principios 3 a 6:** Las empresas reconocen los requisitos esenciales relativos a los derechos de los trabajadores.

### Instrucciones:

- Examinamos las decisiones que tomamos en nombre de nuestra compañía en una fase temprana para detectar posibles efectos adversos en los derechos humanos de otras personas de dentro y fuera de Siemens Gamesa.
- Nos esforzamos por evitar o mitigar los efectos negativos sobre los derechos humanos que se producen en relación con nuestras actividades empresariales, independientemente de que Siemens Gamesa los haya causado o contribuido a ellos.
- Respetamos los derechos humanos de las personas de las comunidades locales que son particularmente vulnerables.

### ¿Qué grupos necesitan una particular protección?

Entre estos grupos se incluyen, dependiendo de las realidades específicas y de las circunstancias legales: miembros de pueblos indígenas, niños, personas discapacitadas y cualquier persona que esté en desventaja o expuesta a riesgos particulares debido a su color de piel, origen étnico o social, religión, edad, discapacidad, identidad sexual, cosmovisión o género.

## 3. Medio ambiente

La protección del medio ambiente es una responsabilidad corporativa, una responsabilidad social y un factor de éxito. En todas las unidades de la compañía, y en todos los países en los que operamos, nuestro objetivo es proteger el medio ambiente y conservar los recursos.

Por ejemplo, trabajamos en la protección del medio ambiente dentro de la empresa y junto con nuestros clientes, mejorando continuamente la eficiencia energética y de los recursos.

### ¿Qué programas medioambientales tiene Siemens Gamesa?

Los programas medioambientales de Siemens Gamesa están orientados a la conservación de los recursos mediante la optimización de su uso a lo largo de todo el ciclo de vida del producto y son la razón principal de nuestra Misión: «Ser líder mundial en el sector de las energías renovables, impulsando la transición hacia un mundo sostenible». El portfolio medioambiental de Siemens Gamesa forma parte de la respuesta de la empresa al cambio climático, la escasez de recursos y las amenazas al medio ambiente.

Siemens Gamesa responde a las exigencias medioambientales de sus socios desarrollando soluciones, productos y modelos de negocio con visión de futuro y eficientes en el uso de los recursos. Nuestro coherente e innovador sistema de gestión de la protección del medio ambiente es un componente integral de nuestros procesos de negocio y va más allá de lo establecido por la legislación al respecto. Los impactos ambientales surgen no sólo en la fase de producción, sino también en las fases de diseño, comercialización, uso, servicio y eliminación, e influimos en ellas en una etapa temprana de la planificación del producto y de la producción. La protección del clima es un factor especialmente importante para Siemens Gamesa.

Siemens Gamesa espera que adoptemos un comportamiento respetuoso con el medio ambiente todos los días. Debemos ser conscientes de nuestro papel ejemplar cuando se trata del medio ambiente.

### Instrucciones:

- Demostramos nuestro compromiso con la prevención del cambio climático a través de la Política de Cambio Climático y la implementación de mejoras de eficiencia energética y diseño responsable de productos.
- Tratamos de evitar el desperdicio o la reutilización.
- Diseñamos nuestros procesos de forma que se consiga la máxima compatibilidad medioambiental posible de los productos y las plantas sin generar ninguna contaminación innecesaria del aire o sonora.

# V. Nuestros canales de denuncia

Qué hacer si hay indicios de posible mala conducta

Siemens Gamesa espera que le informemos de las posibles infracciones de las Business Conduct Guidelines. De este modo, ayudamos a Siemens Gamesa a identificar y eliminar las conductas inapropiadas y las reclamaciones, y a protegernos a nosotros y a la empresa de los riesgos o daños que puedan derivarse.

Podemos denunciar circunstancias que indiquen infracciones de las Business Conduct Guidelines a las siguientes personas o entidades:

- Superior jerárquico,
- Chief Compliance Officer.
- Compliance Officer responsable.
- Personal de Recursos Humanos.
- Integrity Hotline (Compliance Whistleblower Hotline).
- Representantes de los empleados.

La información sobre posibles transgresiones de las Business Conduct Guidelines pueden presentarse de forma confidencial y anónima cuando sea necesario. Siemens Gamesa examinará todos los informes y adoptará las medidas oportunas.

Siemens Gamesa no tolera ningún tipo de represalia contra quienes presentan las reclamaciones o los denunciadores. Las transgresiones de esta prohibición serán castigadas como transgresiones de compliance.

Todas las alegaciones de posibles transgresiones de las Business Conduct Guidelines son respondidas de acuerdo con los procesos formales vigentes en el ámbito de toda la compañía. Estos procesos tienen en cuenta la presunción de inocencia y los derechos de participación de los representantes de los trabajadores cuando así lo exige la política local. Siemens Gamesa adoptará las medidas disciplinarias oportunas en caso de infracciones demostrables.

Siemens Gamesa aplicará los mismos principios a las denuncias de irregularidades presentadas por terceros.

Enlace al directorio de responsables de cumplimiento en la Intranet de Compliance  
<https://siemensgamesa.sharepoint.com/sites/Compliance/SitePages/Compliance.aspx#compliance-officers>  
 Integrity Hotline:  
<https://www.bkms-system.net/bkwebanon/report/clientInfo?cin=23wd4&language=eng>

**Siemens Gamesa Renewable Energy**

Parque Tecnológico de Bizkaia, Edificio 222  
48170, Zamudio, Vizcaya  
Spain

+34 944 03 73 52 (International)  
902 734 949 (Spain)

Copyright 2018 Siemens Gamesa Renewable Energy (SGRE).

All rights reserved.

No part of this document may be reproduced without the prior written permission of SGRE.

The information contained in this document is for general information purposes only, may not apply in all cases, and is subject to change without notice. No binding commitments are made by SGRE unless expressly agreed upon in a separate contract.