



**MUTARES**

# **Compliance Management System**

## **Konzept**

1. Dezember 2021

## Die Grundsätze

### Werte und Ziel

#### Unsere Werte

- Unternehmertum
- Integratives Management
- Nachhaltigkeit
- Persönliche Integrität

#### Unsere Vision

To be “First in mind – first in Choice”  
in Private Equity Turnaround

#### Unser Ziel

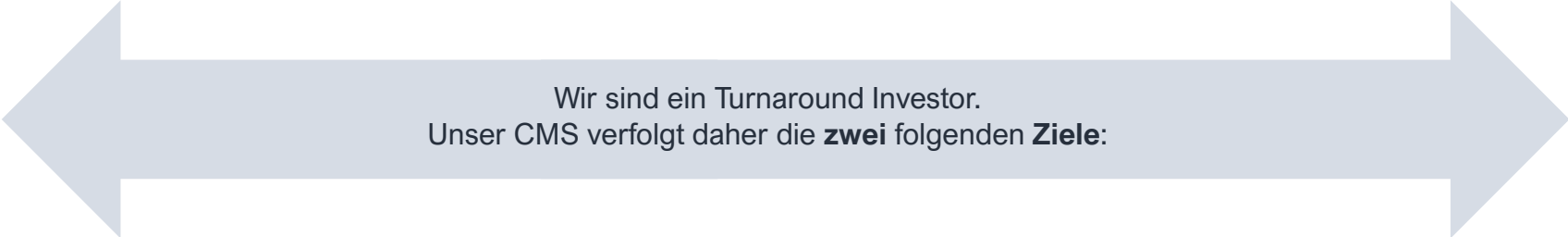
Maximale Wertschöpfung für unsere  
Aktionäre durch nachhaltig profitable  
Geschäfte.

#### Unsere Mission

Wert schaffen durch die  
Umwandlung von Risiken in Chancen  
und Erfolge.

Wir entscheiden und handeln schnell. Wir denken unternehmerisch, unsere Organisation ist schlank und unsere Prozesse kosteneffizient. Unsere Compliance Funktion besteht aus einem Compliance Officer mit der übergreifenden Verantwortung ein angemessenes und effektives Compliance Management System (CMS) bei Mutares zu implementieren.

Darüber hinaus muss in jeder Portfoliogesellschaft ein Compliance Manager bestimmt werden. Die jeweilige Geschäftsführung ist dafür verantwortlich, gemeinsam mit dem oder der Compliance Manager/in, angemessene Compliance Maßnahmen auf Ebene der Portfoliogesellschaft zu implementieren.

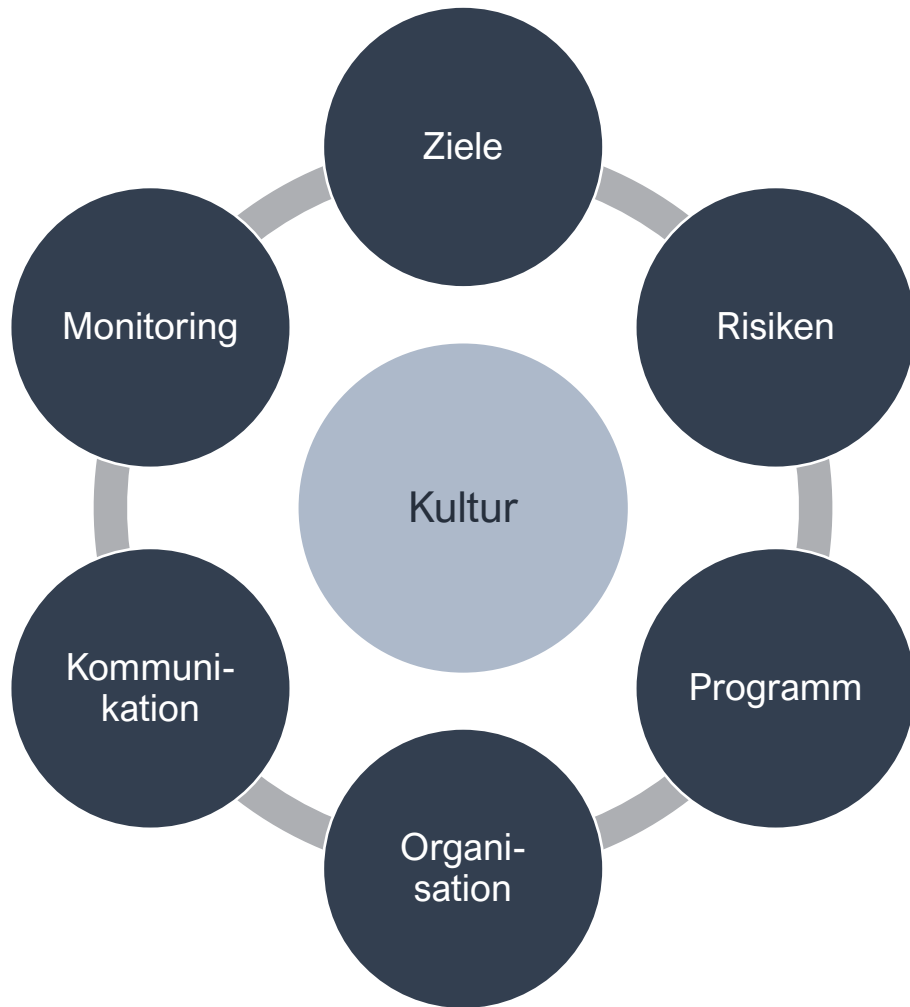


Wir sind ein Turnaround Investor.  
Unser CMS verfolgt daher die **zwei** folgenden **Ziele**:

Wir reduzieren Haftungsrisiken für Mutares SE & Co. KGaA, Mutares Landesgesellschaften und für relevante Entscheider in diesen Gesellschaften effektiv und auf angemessene Weise.

Wir unterstützen das Management unserer Portfoliogesellschaften in der Erfüllung ihrer eigenständigen Verantwortung die Geschäfte ihres Unternehmens im Rahmen der geltenden Gesetze und Regelungen zu führen, indem wir Ihnen konzernweite Standards, Tools und Prozesse zur Verfügung stellen und sie - sofern erforderlich - auch darüber hinaus im Einzelfall beraten und unterstützen.

## Konzeption gemäß IDW PS-980



Zur besseren Vergleichbarkeit und Prüfbarkeit richten wir unser CMS an den sieben Elementen aus, die der Prüfungsstandard IDW PS-980 zur Überprüfung der Effektivität von Compliance Management Systemen heranzieht.

# Unser Compliance Programm

Konkrete Einzelmaßnahmen unseres Compliance Programms ordnen wir in den Kreislauf aus Prevent – Detect – Respond (Verhindern, Aufdecken, Reagieren)

- Monitoring and Berichterstattung
- Interne Untersuchungen
- Kontinuierliche Verbesserung



- Risikoanalyse
- Verhaltenskodex und Compliance Richtlinien, die den Umgang mit identifizierten Compliance Themen adressieren
- Kommunikation und “Tone from the Top”
- Schulungen und Beratung bei Fragen

- Selbständig arbeitende Mitarbeiter\*innen und offene Kommunikationskultur
- Unterstützung durch Führungskräfte und interne Fachexperten
- Compliance Helpdesk
- Interne Kontrollen
- Hinweisgeberportal
- Compliance Audits

## Hauptziel:

Mutares und Mutares Mitarbeiter\*innen vor dem Eingehen übermäßiger Risiken für sich oder für Mutares zu bewahren

## Vorbehaltlich möglicher Änderungen in der Zukunft konzentrieren wir unser CMS auf folgende Themen:

- Kapitalmarktcompliance
- Verhinderung von Bestechung und Korruption
- Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung
- Datenschutz und
- Andere Fälle schwerer Wirtschaftskriminalität

# Unser Compliance Programm

## Prevent

---

- **Tone from the Top:** Der Vorstand bespricht im Rahmen der Vorstandssitzungen regelmäßig Compliance Themen. Der Compliance Officer berichtet relevante Themen vorab an den CFO.
- **Verhaltenskodex und Compliance Richtlinien:** Wir haben einen Verhaltenskodex und Compliance Richtlinien, die die definierten Compliance Themen und Risiken adressieren und Handlungsanweisungen geben.
- **Training und Kommunikation:** Alle Mitarbeiter\*innen müssen den Verhaltenskodex und die Compliance Richtlinien im Rahmen ihres Onboardings lesen und bestätigen. Der Compliance Officer ist mit der Erstellung und Umsetzung eines angemessenen Trainingskonzepts beauftragt.
- **Kommunikation and Beratung:** Der Compliance Officer schult Compliance Themen nach Bedarf bei internen Veranstaltungen. Darüber hinaus betreibt er ein Compliance Helpdesk um Mitarbeiter\*innen bei Fragen zu Compliance Themen zu beraten.

## Detect

---

- **Internes Kontrollsystem:** Mutares implementiert ein internes Kontrollsystem, durch das in die Geschäftsprozesse eingebaute Kontrollen sichergestellt werden.
- **Kommunikationskanäle:** Wir kommunizieren offen und transparent. Fragen und Bedenken sollten stets an die Führungskraft gerichtet werden können. Darüber hinaus steht es Mitarbeiter\*innen stets offen, sich an den Compliance Officer als unabhängigen Ansprechpartner zu wenden. Schließlich haben wir ein Hinweisgeberportal eingerichtet, das es Mitarbeiter\*innen und externen Stakeholdern ermöglicht Fragen und Hinweise auf Verstöße anonym zu melden.
- **Compliance Audits:** Der Compliance Officer ist dafür verantwortlich ein Konzept für Compliance Audits in Landesgesellschaften und Portfoliogesellschaften zu erstellen um die Umsetzung des Compliance Programms im Konzern nachverfolgen zu können.

## Respond

---

- **Monitoring and Berichterstattung:** Der Compliance Officer überprüft das CMS regelmäßig auf systemische Schwächen und berichtet etwaige Compliance Verstöße und identifizierte Schwachstellen an den Vorstand.
- **Interne Untersuchungen:** Der Compliance Officer geht Hinweisen auf mögliche Compliance Verstöße durch Mitarbeiter\*innen konsequent nach.
- **Kontinuierliche Verbesserung:** Sollten systemische oder prozessuale Schwächen identifiziert werden, wird das CMS angepasst und verbessert. Werden Compliance Verstöße durch Mitarbeiter\*innen festgestellt, werden die verantwortlichen Mitarbeiter\*innen unabhängig von ihrer Person, Rolle oder Position konsequent sanktioniert.

# Compliance im Portfolio Lebenszyklus

Jedes CMS muss zu dem jeweilige Unternehmen und den Besonderheiten des Geschäftsmodells passen. Die Compliance Maßnahmen, die in unseren Portfoliogesellschaften umgesetzt werden, hängen daher auch von der Phase im Portfolio Lebenszyklus ab, in dem sich die Gesellschaft befindet.



## Acquisition

Wir kaufen Unternehmen oder Unternehmensteile, bei denen wir Potenzial für eine nachhaltig gute Entwicklung sehen und bei denen keine Zweifel an der Integrität ihrer Geschäfte und Rechtmäßigkeit ihres Geschäftsgebahrens bestehen.

## Realignment

Während der Realignment Phase, stehen unsere Portfoliogesellschaften regelmäßig unter hohem Druck Kosten zu sparen und Prozesse zu vereinfachen. Nichtsdestotrotz spielt Compliance eine zwingende Rolle bei der Restrukturierung. Grundlegende Compliance Maßnahmen wie ein Verhaltenskodex, relevante Compliance Richtlinien und ein Hinweisgeberportal sind bereits so früh wie möglich zu implementieren.

## Optimization

Je nachdem, wie sich die Gesellschaft entwickelt, muss sich auch das CMS weiter entwickeln. Die Geschäftsführung und der oder die Compliance Manager\*in sind dafür verantwortlich das CMS entsprechend fortzuentwickeln. Das Mutares Compliance Office überwacht und unterstützt die Entwicklung nach Bedarf.

## Harvesting

Sobald eine Portfoliogesellschaft in die Harvesting Phase eintritt, steht die Dokumentation des CMS im Vordergrund. Alles muss vorbereitet sein um die Angemessenheit und Effektivität des CMS einem potenziellen Käufer gegenüber nachweisen zu können.

MUTARES