

Groupon[®]

GLOBALER VERHALTENSKODEX



Richtlinie Nr.	Version	Datum des Inkrafttretens	Verfasser	Kontakt
Globaler Verhaltenskodex 1 von Groupon	4.0	20. April 2017	Ali Jubelirer	Compliance-Team <i>legalcompliance@groupon.com</i>

Vorwort

Bei Groupon leiten uns die folgenden Prinzipien:

- Das Richtige tun
- Das Gesetz befolgen
- Ethisch handeln
- Menschen anständig behandeln
- Seine Meinung sagen

Diese Prinzipien mögen einfach und geradeheraus klingen, aber im Geschäftsleben können sie manchmal verwirrend sein. Groupons weltweiter Verhaltenskodex (der „Kodex“) ist einer der Wege, auf denen wir hoffen, unsere Mitarbeiter zu führen und ihnen Klarheit in Situationen zu geben, in denen die Antwort möglicherweise nicht klar ist.

Letztendlich streben wir an, unsere Geschäfte nach den höchsten ethischen und rechtlichen Standards zu betreiben. Alles was wir in Zusammenhang mit der Arbeit bei Groupon tun, muss sich an diesen Standards orientieren.

Wir bitten Sie daher, dass Sie sich die Zeit nehmen, um den Kodex zu lesen und zu

verstehen. Auch wenn der Kodex möglicherweise nicht jede denkbare Frage, die Sie haben oder jede Situation, in die Sie geraten können, beantwortet, glauben wir, dass Sie in der Lage sein werden, den hohen Standard für die Integrität und das ethische Verhalten zu erfüllen, den wir für uns gesetzt haben, wenn Sie sowohl den Buchstaben als auch den Geist des Kodex befolgen.

- **Rich Williams, CEO**



A. Der Kodex gilt für alle

Groupon erwartet von allen Mitarbeitern, Vorstandsmitgliedern, Auftragnehmern, Beratern und anderen, die vorübergehend mit der Durchführung von Arbeiten oder Leistungen für Groupon oder seine Niederlassungen betraut sind, dass sie den Kodex kennen und einhalten.¹ Jede Person, die mit Groupon in Verbindung steht, trägt die persönliche Verantwortung dafür, diese Prinzipien und Werte bei ihrer Arbeit zu berücksichtigen und andere dazu anzuhalten. Ein Verzicht auf diesen Kodex kann nur vom Leiter der Rechtsabteilung von Groupon gewährt werden, jedoch unter der Voraussetzung, dass der Verzicht auf diesen Kodex für einen der Geschäftsführer von Groupon oder ein Mitglied seines Vorstands nur durch den Groupon-Vorstand oder ein Vorstandskomitee erfolgt und durch Groupon im gesetzlich erforderlichen Ausmaß offengelegt wird.

B. Stellen von Fragen und Melden von Bedenken

Sie müssen den Kodex lesen, einhalten und Fragen stellen, wenn Informationen nicht klar sind. Der Kodex kann nicht für alle Szenarien definitive Antworten geben. Sie werden aufgefordert, Beratung zu suchen und Fragen zu stellen, wenn eine Situation eintritt, für die es keine klare Antwort gibt, wenn Sie Bedenken wegen eines Verstoßes haben oder wenn dies in sonstiger Weise in diesem Kodex vorgeschrieben ist.

Sie können Fragen stellen oder Bedenken melden, indem Sie direkt mit Ihrem Vorgesetzten, einem Mitglied der Personalabteilung (HR@groupon.com) und/oder einem Mitglied des Compliance-Teams (legalcompliance@groupon.com) sprechen.

Sie können Bedenken auch anonym über den Berichtsservice [EthicsPoint](#) von Groupon

¹ Darüberhinaus hat Groupon einen Ethikkodex für Senior Financial Officers („SFO-Kodex“), der für den Chief Executive Officer, Chief Financial Officer und Chief Accounting Officer (die „Senior Financial Officers“) gilt. Sollte zwischen dem Kodex und dem SFO-Kodex ein Konflikt bestehen, müssen die Senior Financial Officers dem SFO-Kodex folgen.

melden.

Groupon untersucht alle gemeldeten Kodexverstöße und erwartet von allen Mitarbeitern, die an solchen Untersuchungen beteiligt sind, Kooperation und Ehrlichkeit. Kodexverletzungen und die Nichteinhaltung können zu Disziplinarmaßnahmen führen, einschließlich der Kündigung des Anstellungsverhältnisses oder Dienstleistungsvertrags.

C. Keine Vergeltungsmaßnahmen

Groupon verbietet Vergeltungsmaßnahmen gegen Mitarbeiter wegen in gutem Glauben gemeldeter Verstöße des Kodex bzw. der Teilnahme an einer Untersuchung von Verstößen. Groupon verbietet auch jedwedes Verhalten, das einen Mitarbeiter nach vernünftigen Maßstäben davon abbringen oder davor abschrecken könnte, solche Verstöße anzusprechen oder über unsere Meldekanäle oder bei einer Regierungsbehörde zu melden oder in einem rechtlichen Verfahren in Zusammenhang mit einem Rechtsverstoß Anträge zu stellen, als Zeuge auszusagen oder sich zu beteiligen oder auf sonstige Weise mit einer Untersuchung solcher Verstöße zusammenzuarbeiten. Mitarbeiter, die glauben, Opfer von Vergeltungsmaßnahmen geworden zu sein, sollten unverzüglich ein Mitglied des Compliance-Teams und/oder der Personalabteilung per E-Mail an *legalcompliance@groupon.com* und/oder *HR@groupon.com* benachrichtigen.



BEFOLGEN DER GESETZE

A. Groupon nimmt das ernst und erwartet von Ihnen das Gleiche

Auch wenn Groupon nicht von Ihnen erwartet, dass Sie ein Jurist sind, wird dennoch erwartet, dass Sie wichtige Gesetze kennen, die sich auf Ihre Arbeit bei Groupon auswirken. Zu den für das Geschäft von Groupon relevanten Gesetzen gehören unter anderem Gesetze zum Schutz des geistigen Eigentums, Datenschutzgesetze, Gesetze, die betrügerische oder unfaire Geschäftspraktiken verbieten, Gesetze, die Handelsbeschränkungen verbieten sowie Gesetze zur Bestechungsbekämpfung. Jeder Mitarbeiter, der Fragen zur Einhaltung von Gesetzen oder Verordnungen hat, die seine Arbeit betreffen, sollte sich an das Compliance-Team wenden.

B. Bestechungsbekämpfung

Sie sollten sich an die [Richtlinie zur Korruptionsbekämpfung](#) von Groupon halten, die in dieser Richtlinie per Bezugnahme übernommen wird. Diese Richtlinie schreibt vor, dass die Führungskräfte, Mitarbeiter und Agenten von Groupon Bestechungen jeglicher Art weder an eine Person oder Entität zahlen noch von dieser annehmen dürfen. Eine Bestechung wird im Allgemeinen als das direkte oder indirekte Gewähren oder Erhalten von werthaltigen Leistungen angesehen, um eine Handlung oder die Entscheidung einer Person zu beeinflussen oder um eine solche Person dazu zu veranlassen, ihren Einfluss zu nutzen.

Wie in der [Richtlinie zur Korruptionsbekämpfung](#) von Groupon beschrieben, unterliegt Groupon weltweit dem U.S. Foreign Corrupt Practices Act („FCPA“), der es untersagt, einem ausländischen Beamten (beispielsweise einem Regierungsbeamten, einer politischen Partei, einem politischen Beamten oder einem politischen Kandidaten) Geldzahlungen oder eine werholtige Leistung anzubieten, zu zahlen, versprechen zu zahlen oder zu autorisieren, um den ausländischen Beamten in seiner amtlichen Eigenschaft zu beeinflussen oder sich einen unangemessenen Vorteil zu sichern, um Aufträge zu erhalten oder beizubehalten. Groupon unterliegt auch anderen Gesetzen

zur Bestechungsbekämpfung überall auf der Welt, wo es geschäftlich tätig ist und hält diese ein. Weitere Informationen zu Groupons Verbot von Bestechung finden Sie in der [Richtlinie zur Korruptionsbekämpfung](#).

C. Gesetze zu Büchern und Aufzeichnungen, Buchhaltungs- und Meldeverfahren

Groupon ist ein börsennotiertes Unternehmen und muss sicherstellen, dass seine Unternehmensunterlagen alle Transaktionen und Verfügungen über Vermögenswerte zutreffend und korrekt gemäß den United States Generally Accepted Accounting Principles wiedergegeben werden. Jeder Mitarbeiter, der Bedenken bzw. Kenntnis von nicht ordnungsgemäßen oder falschen Büchern oder Aufzeichnungen durch eine im Namen von Groupon arbeitenden Person hat, muss diese Aktivität unverzüglich dem Compliance-Team melden.

Außerdem muss jeder Mitarbeiter, der von der Nichteinhaltung der Buchhaltungsverfahren, die von den Bundesgesetzen für Wertpapiere, den SEC-Regeln (U.S. Securities and Exchange Commission) der USA oder anderen geltenden Vorschriften, Bestimmungen und Richtlinien für Wertpapiere vorgeschrieben (geltende Vorschriften) werden, erfährt, oder jeder Mitarbeiter, der aufgefordert wird, seinen Verpflichtungen auf einer Weise nachzukommen, die die geltenden Vorschriften nicht erfüllt, muss diesen Vorfall umgehend per E-Mail an legalcompliance@groupon.com oder über das Berichtstool [EthicsPoint](#) von Groupon melden.

Jeder Mitarbeiter, der aufgefordert wird, Einnahmen falsch zu melden, andere Aufzeichnungen im Zusammenhang mit den geltenden Vorschriften fälscht oder von einem solchen Verhalten einer anderen Person erfährt, muss diesen Vorfall umgehend per E-Mail an legalcompliance@groupon.com oder über [EthicsPoint](#) melden.

Alle Beschwerden, die über legalcompliance@groupon.com oder [EthicsPoint](#) bezüglich der Nichteinhaltung der geltenden Vorschriften vorgenommen werden, müssen der Rechtsabteilung oder dem Beauftragten der Rechtsabteilung von Groupon gemeldet werden.

D. Wettbewerbsgesetze

Der Zweck von Kartell- und Wettbewerbsgesetzen ist es, gleiche Ausgangsbedingungen für einen fairen Wettbewerb zu schaffen. Sie müssen von allen Aktivitäten absehen, die gegen die Kartell- und Wettbewerbsgesetze der Vereinigten Staaten oder anderer Länder, in denen Groupon geschäftlich tätig ist, verstößen. Gemäß diesen Gesetzen ist es Wettbewerbern grundsätzlich verboten, Preise und preisbezogene Bedingungen miteinander abzusprechen; Märkte, Kunden oder Umsätze unter Wettbewerbern aufzuteilen; sich an geheimen Absprachen mit Wettbewerbern in

Bezug auf Gebote oder Angebote zu beteiligen oder Vereinbarungen abzuschließen, durch die der Handel auf bestimmten Märkten auf unangemessene Weise beschränkt wird. Diese Kartell- und Wettbewerbsgesetze verbieten darüber hinaus viele Arten der Preisdiskriminierung. Sie sollten nie über Preise, die Preispolitik, Verkaufsbedingungen, Lagerbestände, Geschäfts- und Marketingpläne sowie andere vertrauliche Belange in Bezug auf das Geschäft, die Kunden oder die Wettbewerbsaktivitäten mit Wettbewerbern oder anderen Dritten sprechen.

E. Gesetze zum Insiderhandel

Durch Ihre Beteiligung an den Geschäften von Groupon ist es möglich, dass Sie Zugriff auf vertrauliche, wettbewerbsrelevante oder proprietäre Informationen haben oder Informationen erhalten, die nicht veröffentlicht wurden. Groupon befolgt alle Gesetze in Bezug auf die Offenlegung von wesentlichen, nicht öffentlichen Informationen.

Geltende Gesetze untersagen Personen, die im Besitz von wesentlichen, nicht öffentlichen Informationen sind, den Handel mit Wertpapieren. Daher sollten Sie nicht mit Groupon-Wertpapieren oder mit den Wertpapieren eines anderen mit Groupon verbundenen Unternehmens handeln oder anderen den Handel damit empfehlen, sofern sie über wesentliche, nicht öffentliche Informationen über Groupon oder das andere Unternehmen verfügen. Darüber hinaus dürfen Sie wesentliche, nicht öffentliche Informationen über Groupon oder ein anderes Unternehmen nicht an Personen außerhalb des Unternehmens weitergeben. Diese und andere Richtlinien und Vorgaben bezüglich des Insiderhandels finden Sie in [Groupons Insiderhandelsrichtlinie](#), die Sie lesen und einhalten müssen.

F. Handelskontrollen

Viele Länder haben Import- und Exportgesetze, die regeln, wie Produkte und Informationen in ihre und aus ihren Regionen bewegt werden. Personen, die für den Import oder Export von Daten, Waren, Software, Services, Technologien oder Geldmitteln verantwortlich sind, sollten mit diesen Gesetzen vertraut sein.

US-amerikanische und internationale Handelsgesetze regeln, in welche Länder bzw. aus welchen Ländern Groupon seine Produkte und/oder Services senden und empfangen kann. Diese Gesetze sind komplex und gelten für:

- Importe und Exporte in die oder aus den Vereinigten Staaten
- Importe und Exporte von Produkten aus anderen Ländern oder in andere Länder mit zusätzlichen Bedenken, falls diese Produkte bestimmte Bestandteile oder Technologien aus den Vereinigten Staaten enthalten
- Exporte von Dienstleistungen oder Bereitstellung von Dienstleistungen an nicht-US-amerikanische Personen
- Exporte von technischen Daten, insbesondere, wenn die technischen Daten aus

den Vereinigten Staaten stammen

Die Gesetzesbegriffe „Import“ und „Export“ sind weit auszulegen. Beispiel:

- US-amerikanische technische Daten dem Zugriff durch andere als US-amerikanische Staatsbürger auszusetzen oder den Zugriff zu erlauben, kann ein „Export“ sein, ungeachtet dessen, in welchem Land die Daten dem Zugriff ausgesetzt werden.
- Einen Server aus einem Land (Land X) in ein anderes Land (Land Y) zu senden ist ein Export aus dem Land X und ein Import in das Land Y.
- Das Herunterladen von Software aus einem Land (Land X) in ein anderes Land (Land Y) zu erlauben ist ein Export aus dem Land X.
- Der Transport von technischen Daten oder Software auf Ihrem Laptop, in Tools oder auf Geräten in Ihrem Gepäck, kann ein Export und Import sein.

Kurzum: Wenn Sie auf eine beliebige Weise an der Versendung oder der Bereitstellung von Produkten, Dienstleistungen, Software, Geräten von Groupon oder von technischen Daten in irgendeiner Form aus einem Land in ein anderes beteiligt sind, arbeiten Sie mit Ihrem Vorgesetzten zusammen, um absolut sicherzustellen, dass diese Transaktion deutlich innerhalb der Grenzen der geltenden Gesetze bleibt. Falls Sie oder Ihr Vorgesetzter sich nicht sicher sind, wenden Sie sich an das Compliance-Team unter legalcompliance@groupon.com.



A. Berufliche Chancengleichheit

Groupon bürgt als Arbeitgeber für berufliche Chancengleichheit. Die Qualifikation für Anstellung, Beförderung und sonstige Beschäftigungsbedingungen beruht auf der Fähigkeit, die Arbeitsleistung zu erbringen. Die berufliche Chancengleichheit wird allen Bewerbern und Mitarbeitern ohne Rücksicht auf Rasse, Glauben, Religion, Hautfarbe, Alter, nationale Herkunft, Geschlecht, Behinderung, Gesundheitszustand, sexuelle Orientierung, Geschlechtsidentität oder Geschlechtsausdruck, genetische Information, Abstammung, ehelichen Status, Status der militärischen Verabschiedung, Veteranenstatus, Staatsbürgerschaftsstatus (soweit nicht gesetzlich verboten) oder einen anderen gesetzlich geschützten Status gewährt. Groupon strebt aufrichtig die Zusammenarbeit mit allen Mitarbeitern zur Aufrechterhaltung dieser Richtlinie an.

B. Positive Umgebung

Groupon ist eine unterstützende Arbeitsumgebung und strebt an, eine von Angst und Verängstigung freie Umgebung zu pflegen. Daher erwarten wir, dass Sie andere Personen mit Respekt behandeln. Groupon toleriert keine unrechtmäßige Diskriminierung, Schikanen oder Repressalien und jeder, der sich so verhält, unterliegt Disziplinarmaßnahmen bis hin zur Kündigung.

C. Drogen und Alkohol

Groupon toleriert den Missbrauch von Drogen und Alkohol nicht. Vertretbarer Genuss von Alkohol auf vom Unternehmen gesponserten Veranstaltungen oder mit Erlaubnis des Vorgesetzten ist akzeptabel, aber es wird erwartet, dass Sie Ihr gutes Urteilsvermögen gebrauchen und sich nicht an unangemessenem Verhalten beteiligen, das Ihre Sicherheit oder die Sicherheit von anderen gefährdet oder gegen Gesetze verstößt. Illegale Drogen sind in unseren Büros oder auf gesponserten Veranstaltungen verboten.

D. Sicherer Arbeitsplatz

Groupon ist eine sichere und gesunde, gewaltfreie Arbeitsstätte. Groupon duldet keinerlei Art von Gewalt. Unter keinen Umständen sollte ein Mitarbeiter, sofern er nicht dem dazu befugten Sicherheitspersonal angehört, eine Waffe mit zur Arbeit bringen. Wenn Sie von einer Situation Kenntnis erhalten, in der es zu Gewalt am Arbeitsplatz kommt oder Waffen zur Arbeit mitgebracht werden, sollten Sie umgehend das Sicherheitspersonal des Unternehmens und/oder die Personalabteilung informieren.



A. Nichtoffenlegung von vertraulichen Informationen

Vertrauliche Informationen von Groupon umfassen, aber sind nicht beschränkt auf, Finanz-, Produkt-, Mitarbeiter- und Händler-/Kundeninformationen. Sie sind verpflichtet, die vertraulichen und nicht öffentlichen Informationen von Groupon jederzeit, auch außerhalb des Arbeitsplatzes und der Arbeitszeit sowie nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses, zu schützen. Ihnen ist es untersagt, nicht öffentliche Informationen über Groupon gegenüber Personen außerhalb von Groupon, einschließlich Familienangehörigen und Freunden, offenzulegen, es sei denn, die Offenlegung ist im Rahmen der Tätigkeit notwendig und der Empfänger unterliegt einer Verschwiegenheitserklärung. In ähnlicher Weise dürfen Sie vertrauliche Informationen Dritter, denen gegenüber Groupon zur Vertraulichkeit verpflichtet ist, nicht weitergeben.

B. Ehemalige Mitarbeiter

Mitarbeiter, die einer Geheimhaltungspflicht gegenüber einem früheren Arbeitgeber unterliegen, müssen diese einhalten und dieser Geheimhaltungspflicht unterliegende Informationen dürfen gegenüber Groupon nicht offen gelegt werden. Groupon stellt seine Mitarbeiter basierend auf Fähigkeiten und Fachwissen ein und nicht wegen vertraulicher Informationen, auf die sie möglicherweise Zugriff hatten oder die sie dort in Besitz hatten. Groupon erwartet, dass seine Mitarbeiter keine Informationen von einem früheren Arbeitgeber mitbringen und solche Informationen auch nicht Groupon gegenüber offenlegen. Mitarbeiter sollten sich mit allen Fragen über die Vertraulichkeitsverpflichtung gegenüber früheren Arbeitgebern an ein Mitglied des Compliance-Teams unter legalcompliance@groupon.com wenden.

C. Nutzung sozialer Medien

Sie müssen bei der Veröffentlichung von Meinungen oder Informationen über Groupon auf Internet-Websites umsichtig vorgehen und die [Richtlinie zu sozialen Medien](#) von Groupon einhalten.

Fragen zur [Richtlinie zu sozialen Medien](#) von Groupon sollten an die Presseabteilung unter press@groupon.com und/oder das Compliance-Team unter legalcompliance@groupon.com gerichtet werden.

D. Gespräche mit den Medien, Investoren, Finanzanalysten und ähnlichen Kanälen

Kein Mitarbeiter darf mit Pressekanälen oder deren Vertretern im Namen von Groupon sprechen, ohne die ausdrückliche Vorabgenehmigung seines Managers und der Presseabteilung (press@groupon.com) eingeholt zu haben. Außerdem dürfen Sie nicht mit Investoren, Finanzanalysten, Expertennetzwerken oder ähnlichen Kanälen sprechen, ohne die ausdrückliche Vorabgenehmigung Ihres Managers, der Abteilung für Investorenbeziehungen (IR@groupon.com) **und** der Presseabteilung (press@groupon.com) eingeholt zu haben. Sie müssen außerdem die [Richtlinie zur fairen Offenlegung](#) von Groupon lesen und einhalten. Falls Sie Fragen zu Gesprächen mit den Medien, Investoren, Finanzanalysten oder ähnlichen Kanälen haben, wenden Sie sich an ein Mitglied des Compliance-Teams unter legalcompliance@groupon.com.

E. Vorträge

Möglicherweise werden Sie eingeladen, auf Konferenzen, Fortbildungsveranstaltungen oder Branchenveranstaltungen zu sprechen. Bevor Sie eine solche Einladung annehmen, müssen Sie Ihren Manager informieren und per E-Mail an speakers@groupon.com die Vorabgenehmigung der Presseabteilung einholen.



A. Behandlung von Unternehmenseigentum

Es liegt in der Verantwortung jedes Mitarbeiters, die Vermögenswerte von Groupon aktiv zu schützen und im Umgang mit in seinem Besitz befindlichem Unternehmenseigentum angemessene Sorgfalt walten zu lassen. Dies umfasst, aber ist nicht beschränkt auf, den Schutz von Sicherheitszugangskarten, tragbaren Medien wie USB-Sticks und Computerausrüstung vor Verlust, Diebstahl und unerlaubter Nutzung. Falls diese Gegenstände gestohlen, verloren oder unerlaubt verwendet worden sind, müssen Sie umgehend ein Mitglied des IT-Teams benachrichtigen, indem Sie [dieses Formular](#) ausfüllen. Falls Sie Fragen haben, wenden Sie sich an secgov@groupon.com.

B. Business Intelligence

Auch Vermögenswerte die nicht sichtbar oder greifbar sind und sich physikalisch nicht messen lassen, sind für die Geschäftstätigkeit von Groupon wichtig. Zu den immateriellen Vermögenswerten gehören das geistige Eigentum, beispielsweise Marken, Patente und Urheberrechte, sowie Geschäftsgeheimnisse. Der Schutz des geistigen Eigentums und vertraulicher Informationen ist für den Erfolg unerlässlich. Groupon kann verloren gegangene oder beschädigte Arbeitsmittel ersetzen, aber nicht die Business Intelligence, die gefährdet wurde. Groupon hat die Rechte an solcher Business Intelligence und solchem geistigen Eigentum inne.

C. Respektieren der Informationen anderer Personen

Wir verpflichten uns zum Schutz der Sicherheit und Vertraulichkeit der Daten, die uns anvertraut werden, und wir halten alle anwendbaren Datenschutzgesetze ein. Die angemessene Verwendung und der angemessene Schutz persönlicher Daten ist ein Kernwert von Groupon und unterliegt der [Richtlinie zur Sicherheit und zum Datenschutz](#). Im Rahmen der Geschäftstätigkeit werden viele Arten personenbezogener Daten verwendet, einschließlich personenbezogene Daten von Mitarbeitern, Händlern, Kunden, Bewerbern und Geschäftspartnern. Jeder Mitarbeiter von Groupon muss die

Erwartungen in Bezug auf das zum Schutz personenbezogener Daten notwendige Vertrauen erfüllen, diese Daten vertraulich behandeln, sie ausschließlich für rechtmäßige geschäftliche Zwecke verwenden und sie ordnungsgemäß vernichten, wenn sie nicht mehr benötigt werden. Falls Sie Fragen bezüglich der Verwendung personenbezogener Daten haben, wenden Sie sich an privacyposse@groupon.com.

D. Netzwerk

Den Mitarbeitern werden für die Erfüllung Ihrer Aufgaben Computer und andere Geräte zur Verfügung gestellt. Diese Geräte sind in erste Linie für die geschäftliche Nutzung vorgesehen. Diese Geräte, einschließlich Computer und anderer elektronische Medien, dürfen nicht für unrechtmäßige Zwecke oder für den Zugriff auf bzw. die Verbreitung von pornografischen, illegalen oder anderen Materialien verwendet werden, durch die ein feindseliges Arbeitsumfeld für andere geschaffen werden könnte. Bitte denken Sie daran, dass Groupon das Recht hat, auf die Verwendung und den Inhalt aller Systeme, Tools und Netzwerke des Unternehmens, einschließlich, aber nicht beschränkt auf, den Internet-Browserverlauf, E-Mails und Chats, zuzugreifen, sie zu kontrollieren und zu überprüfen, und dieses Recht nach geltendem Recht in Übereinstimmung mit der [Richtlinie zur akzeptablen Verwendung](#) von Groupon ausüben darf.



VERMEIDEN VON INTERESSENKONFLIKTEN

Wir müssen tun, was für Groupon am besten ist. Sie müssen Situationen vermeiden, in denen Ihre privaten Interessen mit den Interessen von Groupon in Konflikt stehen oder scheinbar in Konflikt stehen. Einige übliche Situationen, in denen Interessenkonflikte und Konflikte mit den geltenden Vorschriften auftreten können, sind im Folgenden beschrieben, aber der Kodex kann nicht alle denkbaren Situationen abdecken. Sie sollten immer jede Situation, in der ein Interessenkonflikt auftreten kann, mit einem Mitglied der Personalabteilung oder des Compliance-Teams besprechen. Sie sind verpflichtet, alle potenziellen oder möglichen Interessenkonflikte einem Mitglied des Compliance-Teams unter legalcompliance@groupon.com zu melden.

A. Über die Arbeit gefundene Geschäftsgelegenheiten

Sie dürfen keine Gelegenheiten zu Ihrem eigenen Vorteil nutzen, die Sie im Rahmen Ihrer Beschäftigung bzw. der Erbringung von Leistungen für Groupon entdecken und von denen Sie Grund zur Annahme haben, dass sie Groupon zugutekommen würden.

B. Nebenbeschäftigung

Es wird von den Mitarbeitern erwartet, ihre gesamte Arbeitszeit und Aufmerksamkeit Groupon zu widmen. Wenn ein Mitarbeiter eine andere Stelle hat, daran denkt, eine andere Stelle anzunehmen oder sein eigenes Unternehmen zu gründen, muss er per E-Mail an HR@groupon.com die Genehmigung der Personalabteilung einholen. Mitarbeiter sollten keine Unternehmen gründen, sich an Unternehmen beteiligen oder bei Unternehmen angestellt sein, die im Wettbewerb mit Groupon stehen und/oder den Ruf bzw. guten Namen von Groupon schädigen könnten.

C. Ausschussmitgliedschaft/Beratende

Rollen/Vorträge/Expertennetzwerke

Gemeinnützige Ausschüsse: Wir fördern das Engagement unserer Mitarbeiter für ihre Gemeinden sowie die aktive Mitwirkung in Gruppen und Organisationen, beispielsweise

Stiftungen, Wohltätigkeitsorganisationen oder Kultur- bzw. Hilfsorganisationen, die einen Beitrag zum Wohl der Gemeinschaft leisten. Außerdem werden Mitarbeiter von Groupon möglicherweise gebeten, Mitglieder in gemeinnützigen Ausschüssen zu werden. Abhängig von der Art der Organisation, des erforderlichen Zeitaufwands und des jeweiligen Engagements kollidieren diese Verpflichtungen jedoch möglicherweise mit den Verpflichtungen gegenüber Groupon. Bevor sie sich an derartigen Aktivitäten beteiligen, müssen Mitarbeiter das schriftliche bzw. per E-Mail übermittelte Einverständnis ihres Vorgesetzten und des Compliance-Teams einholen.

Ausschüsse gewinnorientierter Unternehmen: Mitarbeiter müssen das schriftliche bzw. per E-Mail übermittelte Einverständnis ihres Vorgesetzten, des Compliance-Teams und des Leiters der Rechtsabteilung einholen, um im Aufsichtsrat eines gewinnorientierten Unternehmens mitzuwirken.

Beratungsgremien: Mitarbeiter müssen das schriftliche bzw. per E-Mail übermittelte Einverständnis ihres Vorgesetzten und des Compliance-Teams einholen, um im Beratungsgremium eines gewinnorientierten Unternehmens mitzuwirken.

Vorläge, Gremien und Einladungen zu Konferenzen: Mitarbeiter werden möglicherweise von Händlern, Anbietern oder anderen Organisationen gebeten, über ein bestimmtes Fachgebiet zu sprechen oder ein Gremium zu moderieren. Mitarbeiter können auch eingeladen werden, Konferenzen im Zusammenhang mit ihrer Arbeit bei Groupon zu besuchen. Manchmal bietet die Organisation, die eine solche Bitte oder Einladung ausspricht, an, die mit einem solchen Besuch verbundenen Kosten, beispielsweise für Flugtickets, Mahlzeiten und Unterbringung, zu übernehmen. Solange die Übernahme der Kosten vertretbar und verhältnismäßig angesichts der Beteiligung und des geschäftlichen Zwecks der Teilnahme ist, ist sie akzeptabel. Mitarbeiter sollten sorgsam darauf achten, bei der Teilnahme an solchen Veranstaltungen den Abschnitt *Geschenke und geschäftliche Gefälligkeiten* in dieser Richtlinie zu befolgen. Wenn Mitarbeiter Fragen dazu haben, ob ihre Annahme einer Einladung oder einer Bitte zu einem Interessenkonflikt führt, sollten sie die Personalabteilung oder ein Mitglied des Compliance-Teams um Rat fragen. Wie im Abschnitt *Einhaltung der Vertraulichkeit* erklärt, muss für Vorträge die Vorabgenehmigung der Presseabteilung per E-Mail an speakers@groupon.com eingeholt werden.

Expertennetzwerke: Mitarbeiter dürfen sich nicht an „Expertennetzwerken“ beteiligen, in denen Informationen über Groupon mit Außenstehenden ausgetauscht werden.

D. Persönliche Finanzinvestitionen

Groupon respektiert das Recht jedes Mitarbeiters, seine persönlichen Finanzangelegenheiten handzuhaben. Persönliche finanzielle Entscheidungen dürfen

jedoch nicht zu Situationen führen, die Interessenkonflikte mit ihren beruflichen Verantwortlichkeiten hervorrufen oder hervorzurufen scheinen oder Groupon schädigen. Mitarbeiter müssen gegenüber dem Compliance-Team alle wesentlichen finanziellen Interessen oder Investitionen offenlegen, die bzw. das sie oder ein Mitglied ihres Haushalts oder ein enger Verwandter an einer Person, einem Unternehmen oder Geschäft hält, das:

- mit Groupon Geschäfte macht oder sich darum bemüht,
- im Wettbewerb mit Groupon steht,
- den Anschein einer Beteiligung an Groupon erweckt und/oder
- ein ungünstiges Licht auf Groupon wirft.

E. Geschenke und geschäftliche Gefälligkeiten

Sie sollten vorsichtig bei der Annahme von Geschenken und geschäftlichen Gefälligkeiten sein, die ihr unabhängiges Urteilsvermögen beeinflussen oder auch nur scheinbar beeinflussen könnten und/oder einen tatsächlichen oder vermeintlichen Interessenkonflikt verursachen könnten. Grundsätzlich sollten Sie Geschenke und geschäftliche Gefälligkeiten ablehnen, wenn Sie direkt oder indirekt an einer Ausschreibung oder einem geschäftlichen Angebot zusammen mit dem das Geschenk oder die geschäftliche Gefälligkeit anbietenden Lieferanten/Anbieter beteiligt sind. Wenn Sie jedoch glauben, dass rechtmäßige geschäftliche Gründe für die Annahme eines Geschenks oder einer geschäftlichen Gefälligkeit vorliegen, kontaktieren Sie ein Mitglied des Compliance-Teams (legalcompliance@groupon.com), um eine Vorabgenehmigung einzuholen.

Zulässige Geschenke: Allgemein zulässig sind „symbolische“ Geschenke, die nicht in Bargeld bestehen. Zulässige Geschenke umfassen beispielsweise Kleidung oder Erinnerungsstücke mit dem Logo des Geschäftspartners (Hemden, Hüte, Stifte usw.) von angemessenem Wert oder Geschenkkörbe mit Lebensmitteln, zu deren gegenseitigem Austausch die Mitarbeiter von Groupon aufgefordert werden. Was als „symbolisch“ betrachtet wird, kann variieren, aber ein Geschenk im Wert von über 250 USD kann nicht mehr „symbolisch“ sein und Sie sollten sich an ein Mitglied des Compliance-Teams wenden (legalcompliance@groupon.com), bevor Sie ein solches Geschenk annehmen. Sie sollten niemals Geschenke von Bargeld oder Bargeldäquivalenten (z. B. Geschenkkarten) annehmen.

Geschäftliche Gefälligkeiten: Der gelegentliche Austausch von geschäftlichen Gefälligkeiten, beispielsweise angemessene Mahlzeiten und vertretbare Bewirtung (z. B. Konzerte, Sport- und Kulturveranstaltungen) im Wert von weniger als 250 USD pro Person, ist normalerweise zulässig, da er die Entwicklung von Beziehungen mit Geschäftspartnern ermöglichen kann. Sie sollten jedoch niemals zulassen, dass solche

Gefälligkeiten ihre Objektivität beim Treffen von Entscheidungen im Namen von Groupon beeinflussen, und solche Gefälligkeiten nicht nutzen, um Geschäftspartner von Groupon unangemessen zu beeinflussen. Geschäftliche Gefälligkeiten sollten vertretbar und üblich dem Umfang, der Häufigkeit und den Kosten nach sein.

Wenn die vorgeschlagene geschäftliche Gefälligkeit dem Wert nach 250 USD übersteigt und Sie glauben, dass außergewöhnliche Umstände deren Annahme rechtfertigen, wenden Sie sich an ein Mitglied des Compliance-Teams (legalcompliance@groupon.com), das die Situation überprüft.

Gewährung von Geschenken und geschäftlichen Gefälligkeiten an andere: Dieselben Regeln gelten für Geschenke und geschäftliche Gefälligkeiten, die Sie Geschäftspartnern von Groupon gewähren. Unter geeigneten Umständen, unter denen es kulturell erwartet wird, dürfen Sie gemäß der [Richtlinie zur Korruptionsbekämpfung](#) von Groupon Geschenke von nominalen Wert (beispielsweise Groupon-Werbeartikel) im Verlauf einer Geschäftsbeziehung gewähren. Ebenso dürfen Sie Mahlzeiten in Verbindung mit geschäftlichen Besprechungen mit Mitarbeitern anderer Unternehmen gewähren, soweit dies nicht den Zweck, die Wirkung oder den Anschein hat, deren geschäftliche Entscheidungen unangemessen zu beeinflussen.

Geschenke, Bewirtung und andere geschäftlichen Gefälligkeiten an Regierungsbeamte sind streng reguliert und unterliegen der [Richtlinie zur Korruptionsbekämpfung](#) von Groupon. Siehe auch Abschnitt II (B), Bestechungsbekämpfung.

Falls Sie Fragen bezüglich der Angemessenheit eines Geschenks oder einer geschäftlichen Gefälligkeit haben, wenden Sie sich an ein Mitglied des Compliance-Teams unter legalcompliance@groupon.com.

F. Persönliche Beziehungen am Arbeitsplatz

Es besteht ein Interessenkonflikt, wenn ein Mitarbeiter durch seine Position die Führungsverantwortung für ein Familienmitglied, einen Verwandten oder eine andere Person, mit der er ein intimes oder Liebesverhältnis hat, innehat. Mitarbeiter dürfen keinesfalls die direkten Vorgesetzten solcher Personen sein oder in der Lage sein, diese zu vergüten, einzustellen oder zu befördern. Alle solchen Beziehungen sollten der Personalabteilung gegenüber offengelegt werden, sobald sie eingegangen werden, damit sich die Personalabteilung angemessen mit dem Interessenkonflikt befassen kann. Wenn Sie oder ein enger Verwandter eine persönliche Beziehung mit einem Händler, Wettbewerber oder einem anderen Unternehmen hat, das bestrebt ist, mit Groupon Geschäfte zu machen, müssen Sie die Personalabteilung umgehend darüber informieren.

G. Gemeinnützige Unterstützung und politische Aktivitäten

Groupon ermutigt seine Mitarbeiter, sich an Aktivitäten von Gemeinden und gemeinnützigen Organisationen zu beteiligen und respektiert die Rechte seiner Mitarbeiter, sich am politischen Prozess zu beteiligen. In der Tat stärkt die Beteiligung an dem Prozess die Gemeinschaft und schafft ein besseres politisches System. Die Mitarbeiter müssen jedoch jederzeit deutlich machen, dass ihre Ansichten und Handlungen ihre eigenen und nicht die von Groupon sind. Außerdem dürfen Mitarbeiter nicht die Zeit oder die Ressourcen des Unternehmens verwenden, um ihre persönlichen politischen Aktivitäten zu unterstützen, oder ihre Position dafür nutzen, andere Mitarbeiter zu zwingen oder unter Druck zu setzen, um eine gemeinnützige Organisation, einen Kandidaten oder eine politische Angelegenheit zu unterstützen.



BEWAHREN FINANZIELLER INTEGRITÄT

A. Jeder trägt Verantwortung

Jeder, nicht nur das Personal der Finanzabteilung und Buchhaltung, ist dafür verantwortlich, eine korrekte und vollständige Geschäfts- und Finanzbuchhaltung sicherzustellen. Eine korrekte Buchführung und ein ordnungsgemäßes Berichtswesen wirken sich auf den Ruf und die Glaubwürdigkeit von Groupon aus und gewährleisten, dass Groupon seinen rechtlichen und regulatorischen Verpflichtungen nachkommen kann.

B. Das Geld von Groupon ausgeben

Wenn finanzielle Mittel von Groupon verwendet werden, erwarten wir einen reellen Gegenwert. Das Geld von Groupon sollte vernünftig geschützt und verwaltet werden.

C. Unterzeichnung eines Vertrags

Wenn Groupon geschäftliche Transaktionen eingeht, muss die entsprechende schriftliche Dokumentation, genehmigt durch die Rechtsabteilung, verwendet werden. Sie sollten ohne ordnungsgemäße Befugnis keine Verträge eingehen und sollten die Vertragsbedingungen verstehen. Weitere Informationen finden Sie in der [Richtlinie zu Ausgaben und Transaktionen](#) von Groupon.

D. Aufzeichnung von Transaktionen

Eine ehrliche und korrekte Buchführung und Berichterstattung ist für verantwortungsvolle Geschäftentscheidungen unerlässlich. Folglich müssen unsere Finanzbücher, Aufzeichnungen und Konten die Transaktionen und Ereignisse korrekt widerspiegeln und die geltenden Rechtsvorschriften, den in den USA allgemein anerkannten Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung (Generally Accepted Accounting Principles) und dem internen Kontrollsysteem von Groupon entsprechen.

E. Melden von Unregelmäßigkeiten in Finanzbuchhaltung und

Rechnungslegung

Sollte in den Finanzunterlagen ein Fehler vermutet oder gefunden werden, muss umgehend ein Mitglied des Compliance-Teams per E-Mail an legalcompliance@groupon.com benachrichtigt werden. Alle Zahlungen und anderen Transaktionen müssen vom Management ordnungsgemäß genehmigt und vollständig in den Firmenbüchern und -unterlagen aufgezeichnet werden. Falsche, unvollständige oder irreführende Informationen dürfen nicht erstellt oder an die Buchhaltungsabteilung weitergegeben werden. Wenn Abweichungen festgestellt werden, müssen umgehend Maßnahmen ergriffen werden, diese zu korrigieren.

F. Richtlinie zur Aufbewahrung von Aufzeichnungen

Sie sollten Groupon-Aufzeichnungen gemäß der [Richtlinie zur Aufbewahrung von Aufzeichnungen](#) von Groupon verwalten, aufbewahren und entsorgen. Das Compliance-Team und/oder die Rechtsabteilung kann im Fall eines tatsächlichen oder drohenden Gerichtsverfahrens oder einer behördlichen Untersuchung Mitteilungen bezüglich der Aufbewahrung von Aufzeichnungen versenden. Auch wenn keine Mitteilung erfolgt ist, sollten Sie niemals Aufzeichnungen oder Daten in Erwartung einer Untersuchung des Unternehmens, internen Prüfung, eines Rechtsstreits oder einer behördlichen Ermittlung verbergen, ändern oder vernichten. Sie müssen rechtliche Mitteilungen befolgen, da eine Nichtbefolgung Disziplinarmaßnahmen nach sich ziehen kann, einschließlich der Kündigung des Anstellungsverhältnisses oder Dienstleistungsvertrags.



Es ist unmöglich, alle Gebote und Verbote in diesem Kodex zu beschreiben. Es wird erwartet, dass Sie bei der Anwendung der in diesem Kodex genannten Grundsätze in allen Situationen ihrem gesunden Menschenverstand, Ihrem Gewissen und den geltenden Gesetzen folgen. Falls eine Situation eintritt, in der Sie glauben, dass der Kodex lokalen Gesetzen widerspricht, wenden Sie sich an die Personalabteilung und das Compliance-Team, um Anleitung zu erhalten, bevor Sie handeln.

Nochmals: Sie sollten Fragen stellen, entsprechende Genehmigungen einholen und Bedenken bezüglich des Verhaltens anderer Mitarbeiter sowie mögliche Verletzungen des Kodex melden. Sie können Bedenken auch anonym über den Berichtsservice [EthicsPoint](#) von Groupon melden.

Sie können auch Fragen stellen, Genehmigungen beantragen und Bedenken/Verstöße melden, indem Sie:

- (i) sich an ihren Vorgesetzten wenden,
- (ii) sich an ein Mitglied eines der in dieser Richtlinie genannten relevanten Teams wenden, beispielsweise an das Compliance-Team, und/oder
- (iii) sich an die Personalabteilung wenden.

Entsprechende E-Mail-Adressen:

Compliance: legalcompliance@groupon.com

Human Resources: HR@groupon.com

Presseabteilung: press@groupon.com

Sprecher (Presseabteilung): speakers@groupon.com

Investorbeziehungen: IR@groupon.com

Informationssicherheit: secgov@groupon.com

Geändert und überarbeitet am 20. April 2017