

ANEXO X - DECLARACIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN NEXUS GREEN ENERGY, S.L.

1. OBJETO DE LA DECLARACIÓN

El presente documento constituye la **Declaración Oficial del Consejo de Administración de NEXUS GREEN ENERGY, S.L.**, mediante la cual la Alta Dirección asume, ratifica y refuerza públicamente su compromiso con los principios de cumplimiento normativo, ética empresarial, integridad, transparencia, sostenibilidad y prevención de delitos corporativos.

Esta declaración tiene como finalidad:

- Manifestar la **voluntad inequívoca** del Consejo de mantener un sistema de cumplimiento eficaz y ejemplar.
- Dar soporte institucional al **Modelo de Organización y Gestión Penal** (art. 31 bis del Código Penal) y al **Sistema de Compliance Integral UNE 19601 / ISO 37301**.
- Transmitir a toda la organización y a sus grupos de interés un **mensaje claro de tolerancia cero ante cualquier forma de corrupción, fraude, manipulación o conducta irregular**.

2. COMPROMISO INSTITUCIONAL DEL CONSEJO

El Consejo de Administración de **NEXUS GREEN ENERGY, S.L.** declara solemnemente que:

- a) La **ética, la transparencia y el cumplimiento de la ley** son pilares esenciales e inalienables de su cultura empresarial.
- b) El **Sistema de Compliance y el Código Ético** son de aplicación obligatoria para todos los órganos, empleados y colaboradores de la compañía, sin excepción.
- c) Se garantiza la **independencia y autoridad del Compliance Officer**, dotándole de recursos suficientes para ejercer sus funciones de supervisión y control.



- d) La empresa mantiene un principio de **“Tolerancia Cero”** frente a toda forma de corrupción, soborno, tráfico de influencias, fraude, blanqueo de capitales, manipulación de información, o infracción de normas regulatorias o ambientales.
- e) El Consejo asume la **responsabilidad última de la eficacia del Sistema de Cumplimiento Penal**, promoviendo la revisión y mejora continua del mismo.
- f) NEXUS GREEN ENERGY se compromete a **prevenir y sancionar** toda conducta contraria a la ley, al Código Ético o a los valores corporativos.

3. PRINCIPIOS RECTORES DE GOBIERNO ÉTICO Y CUMPLIMIENTO

El Consejo establece los siguientes **principios rectores** de conducta empresarial, que deberán guiar todas las decisiones y actuaciones de la compañía:

- a) **Legalidad y diligencia debida:** todas las actividades se desarrollarán en estricto cumplimiento de la legislación aplicable, nacional e internacional.
- b) **Integridad y ejemplaridad:** la dirección y los responsables jerárquicos deben servir de ejemplo de conducta ética y transparente.
- c) **Transparencia y veracidad:** la información financiera, operativa y ESG será completa, precisa, trazable y verificable.
- d) **Igualdad y respeto:** se promoverá un entorno de trabajo justo, inclusivo, libre de acoso y discriminación.
- e) **Sostenibilidad y responsabilidad ambiental:** NEXUS GREEN ENERGY orientará sus operaciones hacia la **neutralidad climática**, el cumplimiento del EU ETS, CBAM y CAE, y el uso responsable de los recursos.
- f) **Prevención del delito:** toda decisión empresarial se someterá a análisis de riesgo penal y controles de compliance.
- g) **Protección del informante:** se garantizará la confidencialidad, independencia y no represalia de toda persona que comunique una irregularidad.

4. ROL DEL CONSEJO EN EL SISTEMA DE CUMPLIMIENTO

El Consejo de Administración es el **órgano de gobierno responsable último del Sistema de Cumplimiento**, y asume las siguientes funciones:



- **Aprobación y supervisión** del Modelo de Prevención Penal y de los Manuales de Cumplimiento (UNE 19601 / ISO 37301).
- **Nombramiento y apoyo institucional** al **Compliance Officer**, asegurando su independencia, recursos y acceso directo al Consejo.
- **Revisión y aprobación** anual del **Informe de Cumplimiento (Anexo VII)** y del **Plan de Auditorías (Anexo VI)**.
- **Seguimiento periódico** de los indicadores de cumplimiento, riesgos penales y éticos (KPIs/KRIs).
- **Evaluación de la eficacia** del sistema mediante auditorías internas y externas.
- **Comunicación y cultura:** promover una cultura corporativa basada en la integridad, la rendición de cuentas y la sostenibilidad.

El Consejo, como órgano colegiado, **no delegará su responsabilidad ética ni penal**, y mantendrá la **supervisión continua** de los mecanismos de prevención, detección y respuesta ante posibles incumplimientos.

5. DECLARACIÓN DE TOLERANCIA CERO

En coherencia con los compromisos éticos y normativos asumidos, el Consejo de Administración declara de manera expresa su **política de “Tolerancia Cero”** frente a cualquier práctica que vulnere los principios de integridad corporativa, incluyendo:

- Delitos de corrupción, soborno, tráfico de influencias o malversación.
- Delitos de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.
- Delitos de fraude fiscal, falsedad contable o documental.
- Delitos contra la competencia y el mercado.
- Delitos medioambientales o de incumplimiento del régimen ETS, CBAM o CAE.
- Conductas contrarias al Código Ético, la normativa laboral o la igualdad de trato.

El Consejo instruye al **Compliance Officer** para que, ante cualquier sospecha fundada de infracción o delito, se actúe con **independencia, objetividad y diligencia**, informando sin demora al Consejo y, cuando proceda, a las autoridades competentes.

6. COMPROMISO CON LA TRANSPARENCIA Y LA SOSTENIBILIDAD

El Consejo reafirma su compromiso de:

- a) Incorporar criterios **ESG (Environmental, Social & Governance)** en todas las decisiones estratégicas.



- b) Alinear la estrategia corporativa con los **Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)** y con la **taxonomía verde europea**.
- c) Mantener un **modelo de reporte ético y transparente**, conforme a la **Directiva CSRD** y a los **estándares ESRS**.
- d) Prevenir el **greenwashing** y asegurar la trazabilidad de los certificados de carbono, CAE y energía renovable.

Este compromiso ético-ambiental se integra como **pilar estructural** del **Modelo de Cumplimiento Integral** de NEXUS GREEN ENERGY.

7. RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA

El Consejo reconoce que, conforme al **artículo 31 bis del Código Penal**, la persona jurídica puede ser penalmente responsable por delitos cometidos en su beneficio directo o indirecto por sus administradores, representantes o empleados.

Por ello, el Consejo declara que:

- El **Modelo de Prevención Penal** de NEXUS GREEN ENERGY cumple los requisitos legales exigidos (identificación de actividades de riesgo, protocolos de decisión, controles financieros, canal de denuncias, régimen disciplinario y verificación periódica).
- Se ha designado un **Compliance Officer** con autonomía y poder de supervisión efectivo.
- Se dispone de **procedimientos de formación, comunicación y sanción** adecuados.
- El sistema se revisa anualmente mediante auditoría independiente.

Este compromiso garantiza la **eximente o atenuante penal** prevista en la legislación española y acredita la **diligencia debida del órgano de administración**.

8. SUPERVISIÓN Y REVISIÓN DE LA POLÍTICA DE CUMPLIMIENTO

El Consejo se compromete a:

- a) Revisar anualmente la eficacia del Sistema de Cumplimiento y los resultados de las auditorías internas y externas.



- b) Aprobar las actualizaciones del Código Ético, el Manual de Compliance y las Políticas específicas (Anticorrupción, Conflictos de Interés, ESG, Formación, etc.).
- c) Velar por la integración del cumplimiento en los procesos estratégicos, financieros, técnicos y operativos.
- d) Garantizar la mejora continua del sistema y la **alineación con las mejores prácticas internacionales de governance y compliance**.

9. DECLARACIÓN FINAL DEL CONSEJO

El Consejo de Administración de **NEXUS GREEN ENERGY, S.L.**, en ejercicio de sus responsabilidades legales, éticas y corporativas, **ratifica su compromiso firme e incondicional** con la legalidad, la integridad y la sostenibilidad en todas las actuaciones de la empresa.

Reitera su **tolerancia cero ante la corrupción y las conductas irregulares**, su respeto a los **Derechos Humanos y la normativa medioambiental**, y su determinación de mantener un **modelo empresarial responsable, transparente y sostenible**.

En consecuencia, el Consejo declara que el **Sistema de Compliance y el Modelo de Prevención Penal** de NEXUS GREEN ENERGY cumplen con los requisitos legales, técnicos y éticos exigidos por el ordenamiento español e internacional, y se compromete a su **revisión, actualización y mejora permanente**.

10. FIRMA INSTITUCIONAL

En Madrid, a 15 de octubre de 2025.

Por el Consejo de Administración de:

NEXUS GREEN ENERGY, S.L.

NIF: B23926678

Domicilio: C/ Poeta Joan Maragall 47
Planta 1^a, Oficina 105
28020 Madrid (España)

Email: ceo@nexusgreenenergy.com



FIRMAS:

Cargo	Nombre	Firma
Presidente del Consejo	Victoria Carlota Benítez Morientes	
Consejero Delegado (CEO)	Victoria Carlota Benítez Morientes	
Consejero	Petar Georgiev Morientes	
Compliance Officer	[•]	
Secretario del Consejo	Virginia Benitez Ballesteros	

Sello Corporativo:

NEXUS GREEN ENERGY, S.L.

Sistema de Cumplimiento Penal y Ético - UNE 19601 / ISO 37301 / ISO 37001 / ESG 2025

Le saluda atentamente,

En Madrid a 15 de octubre de 2025

La Junta de Socios de Nexus Green Energy, S.L.