

 <b>DERCO</b>	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

## 1. OBJETIVO

El Manual del Programa de Transparencia y Ética Empresarial, se establece conforme al capítulo XIII de la circular básica jurídica de la Superintendencia de Sociedades y sus actualizaciones, y tiene por objeto implementar en Inchcape Colombia S.A.S., Derco Colombia S.A.S, Derco Agencia Seguros LTDA, Matrase S.A.S, Distribuidora Hino de Colombia S.A.S. Inmobiliaria Inchcape Colombia S.A.S., Bravoauto S.A.S., Inchcape Digital Delivery Center Colombia S.A.S. (la "Compañía" o "las Compañías") de manera efectiva los lineamientos y procesos destinados a evitar y prevenir los hechos y las conductas relacionadas con la corrupción, el soborno y el soborno transnacional y cualquier otra práctica corrupta por parte de: (i) sus empleados , altos directivos, administradores, accionistas y asociados (ii) contratistas y (iii) proveedores (en adelante respectivamente los "Colaboradores" y "Contratistas")

El diseño e implementación del Programa de Transparencia y Ética Empresarial (en adelante, la "PTEE"), da cuenta del compromiso organizacional de la Compañía para evitar la conducta de corrupción, soborno y de soborno transnacional particularmente y de cualquier otra práctica corrupta, que fuera cometida directa e inmediatamente en interés o en provecho de la Compañía. Por la misma razón, este programa es testimonio de que, en el caso que alguno de los accionistas, administradores, colaboradores, contratistas y en general aquellas personas que actúen en nombre, por cuenta y en representación de la compañía incurra en esta conducta, no solo contraviene la cultura de integridad de la Compañía, sino que, además, tales hechos han tenido lugar a pesar de los esfuerzos desplegados por ésta para prevenirlo.

Con el propósito de disuadir esta conducta la Compañía a través del PTEE identifica, cuantifica y controla los riesgos propios de su actividad. Asimismo, se enfoca en la detección oportuna de éstos y en la mejora continua de los procesos respectivos, mitigando así la probabilidad de ocurrencia del riesgo de comisión de delitos.

Por último, a través del diseño, implementación y supervisión del Programa de Transparencia y Ética Empresarial se persigue que la Compañía dé cumplimiento a los deberes de dirección y supervisión que la ley impone.

## 2. ALCANCE

El PTEE, considera el delito de: soborno transnacional y de cualquier otra práctica corrupta para afianzar la cultura corporativa anticorrupción basada en el principio de integridad y coherencia.

El PTEE es aplicable y está dirigida a los accionistas, administradores, colaboradores, proveedores y en general aquellas personas que actúen en nombre, por cuenta y en representación de la compañía, quienes deberán garantizar su cumplimiento en todas sus relaciones de negocios, contractuales o jurídicas., aun cuando su relación contractual sea temporal.

 DERCO	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

### 3. DEFINICIONES

A continuación, algunas definiciones de términos que usaremos en el presente documento:

- **Altos directivos o Administradores**: Son las personas designadas, para administrar y dirigir a las Compañías, trátese de miembros de cuerpos colegiados o de personas individualmente consideradas.
- **Accionistas o Asociados**: Son aquellas personas naturales o jurídicas que han realizado un aporte en dinero, en trabajo o en otros bienes apreciables en dinero a las Compañías, a cambio de cuotas, partes de interés, acciones o cualquier otra forma de participación que contemplen las leyes colombianas.
- **Auditoria de cumplimiento**: Es la revisión sistemática, critica y periódica respecto de la debida ejecución del Programa de Transparencia y Ética Empresarial.
- **Canal de consulta y denuncias**: Medios habilitados por la Compañía para recibir consultas y denuncias que está habilitado 24 horas, los 7 días de la semana y es gratuita. Los medios son: a través del sitio web [www.ethicspoint.com](http://www.ethicspoint.com) o llamando al siguiente teléfono: 01800-9-155860 (Colombia)
- **Cohecho Propio**: Conforme el Art. 405 del C.P. El servidor público que reciba para sí o para otro, dinero u otra utilidad, o acepte promesa remuneratoria, directa o indirectamente, para retardar u omitir un acto propio de su cargo, o para ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales.
- **Cohecho Impropio**: Art. 406 del C.P. El servidor público que acepte para sí o para otro, dinero u otra utilidad o promesa remuneratoria, directa o indirecta, por acto que deba ejecutar en el desempeño de sus funciones. El servidor público que reciba dinero u otra utilidad de persona que tenga interés en asunto sometido a su conocimiento.
- **Cohecho por dar u ofrecer**: Art. 407 del C.P. El que dé u ofrezca dinero u otra utilidad a servidor público, en los casos previstos en los artículos 405 y 406 del C.P.
- **Corrupción**: Son todas las conductas encaminadas a que una empresa se beneficie, o busque un beneficio o interés, o sea usada como medio en la comisión de delitos contra la administración o el patrimonio públicos o en la comisión de conductas tales como: cohecho por dar y ofrecer, corrupción privada, soborno trasnacional.

- **Corrupción privada**: Dentro del delito de "Abuso de Confianza" Artículo 250 A. El que directamente o por interpuesta persona prometa, ofrezca o conceda a directivos, administradores, empleados o asesores de una sociedad, asociación o fundación una dádiva o cualquier beneficio no justificado para que le favorezca a él o a un tercero, en perjuicio de aquella.

 <b>DERCO</b>	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	<b>Código:</b> RC-MA-01 <b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance <b>Versión:</b> 01 <b>Fecha:</b> 27/09/2023
---	--	--

- **Contratista:** Se refiere, en el contexto de un negocio o transacción internacional, a cualquier tercero, persona natural o jurídica que preste servicios cualquiera de "las compañías" y que tenga con esta una relación jurídica contractual de cualquier naturaleza. Los Contratistas pueden incluir, entre otros, a proveedores, intermediarios, agentes, distribuidores, asesores, apoderado, mandatario consultores ya personas que sean parte en contratos de colaboración o de riesgo compartido con la Persona Jurídica.
- **Dádiva:** Beneficio o ventaja de cualquier clase, sea patrimonial o no, que obtiene la autoridad o funcionario público en el delito de cohecho, en provecho propio o de un tercero. Puede ser un beneficio directo o indirecto, pero de entidad suficiente para mermar su imparcialidad en el ejercicio de su función. (Definición tomada de RAE)
- **Debida diligencia:** Revisión periódica que ha de hacerse sobre los aspectos legales, contables y financieros relacionados con un negocio o transacción internacional, cuyo propósito es el de identificar y evaluar los riesgos de corrupción o soborno Transnacional que pueden afectar a una Persona Jurídica, sus Sociedades Subordinadas y a los Contratistas. Respecto de estos ultimas, se sugiere, además, adelantar una verificación de su buen crédito y reputación. En ningún caso, el término Debida Diligencia en este documento se referirá a los procedimientos de debida diligencia que se utilizan en otros sistemas de gestión de riesgos (por ejemplo, lavado de activos y financiamiento del terrorismo), cuya realización se rige por normas diferentes.
- **Empleado:** Es la persona natural que se obliga a prestar un servicio personal bajo subordinación de la o las Compañías o cualquiera de sus Sociedades Subordinadas, a cambio de una remuneración.
- **Ley 1778 o Ley Anti-Soborno:** Es la Ley 1778 de febrero 2 de 2016.
- **Oficial de cumplimiento:** Es la persona natural designada por los Altos Directivos de las Compañías para liderar y administrar el Programa de Transparencia y Ética Empresarial que incluye un sistema de Gestión de Riesgos del Soborno Transnacional.
- **Soborno:** oferta, promesa, entrega o aceptación de una ventaja indebida de cualquier valor (que puede ser de naturaleza financiera o no financiera), directa o indirectamente, e independientemente de su ubicación, en violación de la ley aplicable, como incentivo o recompensa, para que una persona actúe o deje de actuar en relación con el desempeño de las obligaciones de esa persona
- **Soborno transnacional:** De acuerdo con el Artículo 433 C.P. El que dé, prometa u ofrezca a un servidor público extranjero, en provecho de este o de un tercero, directa o indirectamente, sumas de dinero, cualquier objeto de valor pecuniario u otro beneficio o utilidad a cambio de

 DERCO	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

que este realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con el ejercicio de sus funciones y en relación con un negocio o transacción internacional.

## 4. MARCO JURÍDICO

### 4.1. Modalidades de Corrupción

La corrupción en general es la voluntad de actuar deshonestamente abusando del poder encomendado por la Compañía para obtener un beneficio o interés ofreciendo dadiwas, sobornos o beneficios personales, ya sea de manera directa o indirecta y favoreciendo injustamente a terceros en contra de los intereses o en aras de obtener beneficios para la Compañía. La corrupción no solo crea una competencia desleal entre las empresas, sino también limita el camino a la eficiencia organizacional y la integridad de las personas.

### 4.2. Tipos de corrupción

Existen dos tipos de corrupción, los cuales dependen de quién obtenga el beneficio derivado del acto de corrupción, esto es:

- **Corrupción privada:** Cuando se comete el cohecho, corrupción o soborno en beneficio de una persona natural, sea para sí o para un tercero.
- **Corrupción corporativa:** Cuando se comete el cohecho, corrupción o soborno en beneficio para una empresa/institución o las "compañías".

Para facilitar el entendimiento de los eventos que pueden considerarse como corrupción, este Manual clasifica la corrupción en: Conflictos de Interés y Soborno.

#### 4.2.1. Conflicto de interés

Los conflictos de interés se presentan cuando en las decisiones o acciones de un funcionario directo o contratista de la Compañía, prevalece el interés particular, propio o de un tercero y no el de la Compañía. De esta manera esta persona o tercero implicado obtendría una ventaja ilegítima en detrimento de los intereses de la Compañía.

Los conflictos de interés no solo se limitan a los funcionarios directos de la Compañía, sino que aplican a todas aquellas personas o entidades que representen los intereses de la Compañía, dentro de los cuales se encuentran: Proveedores, contratistas, subcontratistas, socios y sus empleados.

Para la Compañía, los conflictos de interés se encuentran reglamentados en 4 documentos, a saber:

- (i) Ley 734 de 2002: De acuerdo con el Artículo 40 del Código Disciplinario Único (Ley 734 de 2002):

"Todo servidor público deberá declararse impedido para actuar en un asunto cuando tenga interés particular y directo en su regulación, gestión, control o decisión, o lo tuviere su cónyuge, compañero o compañera permanente, o algunos de sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad, segundo de afinidad o primero civil, o su socio o socios de hecho o de derecho.



## MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)

Código:	RC-MA-01
Dependencia:	Regulatory & Compliance
Versión:	01
Fecha:	27/09/2023

Cuando el interés general, propio de la función pública, entre en conflicto con un interés particular y directo del servidor público deberá declararse impedido"

(ii) **Código de ética:** Adicional a lo establecido en los anteriores documentos, para el Código de Ética, hay conflictos de interés que no dependen de los grados de consanguinidad y de afinidad, tales como las sociedades de hecho y de derecho, las cuales también pueden configurar un conflicto de interés, algunos ejemplos son: familiares, amigos, parejas, socios, compadres, entre otros.

Los conflictos de interés son considerados actos de corrupción cuando se ocultan o no se revelan, a partir de lo anterior todos los empleados de la Compañía deben cumplir con la Política de conflicto de interés y:

- No tomar decisiones sobre la situación particular del conflicto de interés
- Declararse impedidos.
- Reportar el potencial conflicto de interés en el formato establecido para ello, directamente a la Gerencia de people o a través de su superior inmediato y con el compliance Lead, quienes deberán evaluar la situación particular y tomar una decisión al respecto siguiendo el flujo indicado en la política de conflicto de interés interna.

Si usted es superior inmediato de un empleado y le reportan un conflicto de interés, usted debe informar inmediatamente a la Gerencia de People, Gerente Legal y Compliance Lead.

### 4.2.2. Soborno y soborno trasnacional

Un soborno puede ser una oferta, pago, promesa de entrega en el futuro o solicitud de cualquier cosa de valor tal como: dinero, regalos, autorizaciones de pago, información, empleo, becas, descuentos, cancelación o abono a deudas, entretenimiento, gastos de viaje, seguros, impuestos o pagos en general, de forma indebida o que no corresponda a favor de un tercero como incentivo o recompensa, para que actúe o deje de actuar en relación con el desempeño de las obligaciones de esa persona.

Es posible verse inmerso en una situación de soborno cuando se solicita o acepta una propuesta de beneficiar de manera indebida a un servidor público nacional (cohecho por dar u ofrecer) o extranjero, a cambio de un beneficio inmediato o futuro.

Se considera evento de corrupción privada aquel soborno que es solicitado o aceptado por los funcionarios directos de Compañía o cualquier persona o entidad que la represente tales como: Proveedores, contratistas, subcontratistas, socios y sus empleados.

Pueden ser considerados como pagos de soborno los siguientes, pero sin limitación:

- Dinero, títulos o valores
- Contribuciones políticas en efectivo o en especie
- Donaciones a instituciones de caridad o beneficencia pública en efectivo o en especie
- Pago o reembolso de gastos de viaje
- Ofrecimiento de empleo
- Descuentos
- Pago de servicios públicos o privados

¡Cuidado! Si este documento se encuentra impreso se considera como documento no controlado. Por favor verifique si esta es la versión vigente

 <b>DERCO</b>	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	<b>Código:</b> RC-MA-01 <b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance <b>Versión:</b> 01 <b>Fecha:</b> 27/09/2023
---	--	--

- Pagos parciales, cancelación o condonación de deudas
- Servicios en especie (pintura, electricidad, asesoría)
- Regalos
- Comisiones y/o descuentos
- Becas de estudio
- Entretenimiento (p.ej., comidas, entradas a eventos y espectáculos, etc.)
- Mejoras a bienes muebles o inmuebles propiedad del funcionario gubernamental o sus familiares
- Pago de servicios personales y/o profesionales en beneficio de un empleado o sus familiares
- Teléfonos/Planes de telefonía celular

Algunos regalos, obsequios y/o atenciones pueden llegar a ser considerados sobornos dependiendo del contexto.

Si se enfrenta a una situación en donde deba establecer si resulta apropiado o inapropiado recibir algún regalo, obsequio o atención, hágase las siguientes preguntas:

- ¿La intención es mostrar gentileza o se hace para influenciar una decisión?
- ¿El regalo podría constituir para usted una obligación con el tercero?
- ¿Le daría vergüenza si sus compañeros de trabajo se enteran de que usted recibió el regalo?
- ¿Si usted ve que a un compañero suyo le ofrecen el mismo regalo, cómo lo vería?
- ¿Usted ofrecería este tipo de regalos sin esperar nada a cambio?

La respuesta a las anteriores preguntas lo orientarán sobre la situación particular.

Los sobornos se deben rechazar de manera contundente, y deben ponerse en conocimiento del área encargada al interior de la Compañía, a través de los canales de consultas y denuncias.

#### **4.3. Extorsión**

Se entiende por extorsión económica todo acto de doblegar la voluntad de otra persona a través de la fuerza y/o intimidación, con el fin de obtener un beneficio de la Compañía, para sí mismo o para un tercero; en este sentido Compañía rechaza toda amenaza o acto extorsivo, el cual genera sanciones penales reglamentadas en la ley 599 de 2000, Código Penal Colombiano.

#### **4.4. Regulación aplicable**

La corrupción es regulada a través de leyes nacionales e internacionales. La principal norma colombiana en la materia es el Estatuto Anticorrupción (Ley 1474 de 2011) y demás decretos complementarios.

#### **4.5. Acciones que constituyen actos de corrupción**

##### **4.5.1. En la contratación**

Uno de los procesos más impactados por la corrupción es la contratación. Los siguientes son los principales ejemplos de tipologías indebidas para este proceso:

###### **(i) En la elaboración:**

¡Cuidado! Si este documento se encuentra impreso se considera como documento no controlado. Por favor verifique si esta es la versión vigente

 <b>DERCO</b>	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

- a. Direccionamiento del contrato a partir de las especificaciones técnicas.
- b. Manipular la información o condiciones de la necesidad de compra/contratación para que sea adjudicado a uno o varios terceros en especial.
- c. Compras o contrataciones de servicios por valores que no se ajustan a los valores reales del mercado.
- d. Filtrar o manipular información técnica sensible para el beneficio propio de un tercero.

(ii) En la selección del contratista:

- a. Direccionamiento del tipo de proceso de selección del contratista
- b. Direccionamiento del contratista a ser seleccionado
- c. Influenciar el proceso de evaluación de las ofertas o ajustar los resultados para favorecer a uno de los participantes.
- d. Selección de proveedores por contratación directa sin justificación suficiente
- e. Manipular el tipo de proceso de selección
- f. Fraccionamiento de los contratos
- g. Adjudicar contratos a cambio de favores o beneficios personales
- h. Filtrar o manipular información técnica sensible para el beneficio propio o de un tercero.

(iii) En la ejecución del contrato

- a. Falta de control en los cambios en las actividades específicas durante la ejecución del contrato o proyecto objeto del contrato.
- b. Solicitar o recibir participación, ganancia o soborno por parte del contratista
- c. Filtrar o manipular información técnica sensible para el beneficio propio o de un tercero
- d. Manipular informes de avance de los contratos o proyectos para agilizar un pago.
- e. Influenciar las conclusiones de terceros supervisores de los contratos ocultando o manipulación información relevante del contrato o del proyecto.
- f. Recibir o solicitar obsequios o prebendas de los contratistas o proveedores
- g. Pago de bienes o servicios que no se hayan recibido o no cumplan con las especificaciones técnicas pactadas en el contrato.

#### 4.5.2. Pagos de facilitación

Son pagos que se hacen para asegurar o acelerar trámites ante funcionarios gubernamentales de carácter legal y rutinario. Dichos actos son prohibidos por Compañía, incluso si son de menor cuantía. Estos pagos pueden ser:

- (i) Pagos para agilizar o viabilizar la obtención de una licencia para operar o de tipo ambiental.
- (ii) Influenciar una resolución judicial.
- (iii) Influenciar a un agente aduanero con el fin de que emita permisos o entreguen mercancías retenidas en una aduana.
- (iv) Evitar una auditoría fiscal.

*Inchcape Colombia S.A.S.*  
¡Cuidado! Si este documento se encuentra impreso se considera como documento no controlado. Por favor verifique si esta es la versión vigente



## MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)

Código:	RC-MA-01
Dependencia:	Regulatory & Compliance
Versión:	01
Fecha:	27/09/2023

### 4.5.3. Contribuciones políticas

Las contribuciones políticas comprenden toda contribución, en efectivo o en especie, realizada con el propósito de apoyar una causa política. Las contribuciones en especie pueden incluir obsequio de bienes o servicios, publicidad o actividades de promoción que respalden a un partido político, la compra de entradas para eventos de recaudación de fondos y contribuciones a organizaciones de investigación vinculadas a un partido político. No se deberán realizar contribuciones directas o indirectas a partidos políticos, organizaciones o particulares involucrados en la política, a cambio de obtener ventajas en las transacciones de naturaleza comercial.

Dentro de los pagos considerados contribuciones políticas se encuentran:

- (i) Autorizar y pagar contribuciones políticas en favor de algún candidato político o miembro actual del gobierno a cambio de un beneficio futuro
- (ii) Autorizar la contratación de una compañía presidida por un funcionario gubernamental o sus familiares
- (iii) Autorizar y otorgar empleo a un funcionario gubernamental o sus familiares a cambio de obtener algún beneficio a favor de Compañía
- (iv) Autorizar y pagar donaciones en dinero o en especie para patrocinar el lanzamiento de un libro, estudio desarrollado por un funcionario gubernamental o actividad que pudiera incrementar su reputación profesional como funcionario o candidato político.
- (v) Autorizar y pagar la mejora de un terreno o servidumbre que colinda con un predio de propiedad de un funcionario gubernamental o alguno de sus familiares. Para los casos de construcciones o mejoras requeridas para la viabilizar la operación o los proyectos de Compañía, se debe justificar las razones por las cuales es necesario realizar esta actividad.
- (vi) Autorizar y pagar una comisión o un valor más alto en una transacción comercial de compraventa con la intención de influenciar o corromper a un funcionario gubernamental.

### 4.5.4. Desviación de dineros provenientes de actividades de inversiones social y/o patrocinios

La Compañía deberá realizar el monitoreo constante al destino final de los recursos para garantizar que la inversión social que hace la Compañía tenga cumplimiento de su responsabilidad social y/o los patrocinios no sean utilizados como un subterfugio para sobornar o cometer actos de corrupción.

El hecho de que estos pagos o beneficios indebidos se hagan a través de un tercero no exonera de responsabilidad alguna a la Compañía.

### 4.5.5. Otros tipos de corrupción

A continuación, se enuncian otros esquemas de corrupción:

- Solicitar o recibir cualquier tipo de soborno.
- No reportar oportunamente un conflicto de interés.
- Filtrar o manipular cualquier tipo de información secreta o restringida. Abusar de la posición como empleado de la Compañía para obtener cualquier tipo de beneficio propio o para un tercero.

	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

## 5. PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL

El PTEE establece una estructura organizacional; recursos; políticas; roles y sus responsabilidades; procesos y procedimientos, que tienen por objeto prevenir, detectar y corregir situaciones que tengan la potencialidad de convertirse en una infracción a la Ley Anti-Soborno. La responsabilidad de la implementación y mantenimiento del PTEE recae en el mayor Órgano Social de la Compañía, sea este la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, o la Asamblea de accionista, dependiendo de lo que señalen sus estatutos, en el Gerente General de la Compañía (en adelante el "Gerente General" y su cargo, la "Gerencia General") y en el Oficial de Cumplimiento del PTEE de la Compañía (en adelante, el "OC-PTEE") y/u Oficial de Cumplimiento.

Según lo establecido en la Ley, el PTEE, debe considerar al menos los siguientes elementos:

- (i) Compromiso de los Altos Directivos en la prevención del Soborno Transnacional
- (ii) Evaluación de los riesgos relacionados con el Soborno Transnacional
- (iii) Oficial de Cumplimiento
- (iv) Debida Diligencia
- (v) Canal de consultas y denuncias.
- (vi) Divulgación de las Políticas de Cumplimiento y Programa de Ética Empresarial
- (vii) Canales de comunicación

### 5.1. Ambiente de control

La eficacia del PTEE depende fuertemente, entre otros factores, de la existencia de un ambiente de control al interior de la Compañía. Entre los elementos fundamentales que propenden a la existencia de un sólido ambiente de control al interior de la Compañía destacan, sin que ello implique limitación, los siguientes:

#### 5.1.1. Instrumentos legales

Una manifestación del ambiente de control son los instrumentos legales y laborales que desarrolla la Compañía para ejecutar el PTEE en su relación con los Colaboradores y con terceros, informándolos formalmente de las obligaciones que deben cumplir en conformidad con el mismo. Esto incluye, pero no se limita a:

- (i) Inclusión en este Manual de Cumplimiento PTEE a los contratos laborales con todos los Colaboradores mediante otrosí y ajuste al modelo de contrato laboral, de aprendizaje, de práctica y con temporales
- (ii) Inclusión de cláusula(s) relativa al cumplimiento de la Ley en los contratos con los contratistas que tengan un mayor grado de exposición al riesgo de corrupción, soborno y Soborno Transnacional, que debe incluir:
  - La manifestación expresa del contratista en el sentido de que ha sido informado por la compañía respecto de su obligación de cumplir las normas relacionadas con la prevención



# MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)

Código:	RC-MA-01
Dependencia:	Regulatory & Compliance
Versión:	01
Fecha:	27/09/2023

de la corrupción, el soborno y cuando aplique el soborno transnacional y que conoce el PTEE de la compañía, así como las consecuencias de infringirlo y parte de las Compañías del Grupo Inchcape, cuando un Contratista incurra en conductas relacionadas con el soborno transnacional.

- La inclusión de cláusulas que permitan la terminación unilateral e inmediata del contrato por parte de las Compañías del Grupo Inchcape, cuando un Contratista incurra en conductas relacionadas con el soborno transnacional.
- La posibilidad de que la Compañía pueda adelantar con el consentimiento del contratista, procedimientos de debida diligencia dirigidos a determinar la forma en que este último cumple con las obligaciones de prevención del soborno transnacional.

## 5.2.1. Actividades de prevención

El objetivo de estas actividades es prevenir que se cometan incumplimientos al PTEE y a sus políticas y procedimientos relacionados. Estas actividades son:

### 5.2.1.1. Capacitación y Comunicaciones

Para una eficaz implementación del PTEE es fundamental que todos los Colaboradores conozcan los alcances de la Ley; así como el contenido y alcance del PTEE, sus controles y sus procedimientos.

Con el fin de asegurar que todos los Colaboradores estén debidamente informados, además de las disposiciones incorporadas en el Código de conducta o; los Oficiales de Cumplimiento del PTEE en conjunto con la Gerencia de People , en lo que corresponda, velarán por lo siguiente:

- (i) La construcción, formalización e implementación de un plan de capacitación anual obligatoria, presencial o vía educación remota por medios audiovisuales como: E-learning, intranet, videos, ludificación u otros mecanismos no presenciales. Dicha capacitación debe ser para todos los trabajadores una vez implementado el PTEE y en los años siguientes se debe realizar anualmente al menos a los líderes de la Compañía de manera que realicen la bajada a su equipo.
- (ii) La inclusión de las materias relacionadas al PTEE en los programas de inducción para nuevos Colaboradores.
- (iii) La Gerencia de People, deberá mantener registros de los asistentes a las capacitaciones, debidamente firmados por los participantes si es presencial y/o constancia del registro si es vía E-learning, intranet, videos, ludificación u otros mecanismos no presenciales.
- (iv) El diseño e implementación de una estrategia comunicacional para difundir el PTEE, que se aborda a través de la capacitación del PTEE y el plan de comunicaciones del código de conducta
- (v) La difusión y capacitación del sistema de denuncias Speak Up y sus características esenciales (Procedimiento de Denuncias), con especial énfasis en la garantía de anonimato, confidencialidad y no represalias.

Extenderse, a los contratistas, para lo cual la compañía, podrá promover la realización de capacitaciones en materia de prevención la corrupción, soborno y del Soborno Transnacional, a los empleados relevantes de los mencionados Contratistas o a través del envío de comunicaciones con este mismo fin.

 DERCO	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

### Gestión de Riesgos

La gestión de los riesgos del PTEE es responsabilidad de los oficiales de cumplimiento de este pilar y se hará bajo los lineamientos del procedimiento de gestión de riesgos dando cumplimiento a las etapas allí descritas.

#### Debida Diligencia:

la debida diligencia considera:  
Revisión y evaluación periódica y constante de los aspectos legales, contables o financieros, que es realizado a través del monitoreo legal de la gerencia legal, y la auditoría de recursos financieros de acuerdo con los Riesgos de Corrupción o Riesgos de Soborno Transnacional a los que se encuentre expuesta.

- Verificación de la buena reputación de las Contratistas, que es función de los Gerentes de Negocios o Gerentes de marca y cuando así sea requerido con el apoyo de los Oficiales de Cumplimiento

### 5.2.2. Actividades de detección

El objetivo de las actividades de detección es descubrir oportunamente casos de incumplimientos o infracciones a las políticas y procedimientos del PTEE, así como indicios de las conductas de la Ley.

#### 5.2.2.1. Auditorías de recursos financieros

La compañía anualmente realiza la identificación de los procedimientos de administración y auditoría de los recursos financieros que permitan prevenir la utilización de estos, en la comisión de la conducta de soborno transnacional y de cualquier otra práctica corrupta.

La auditoría interna y externa, debe coordinar revisiones periódicas a los procedimientos de administración de recursos financieros, y en conjunto con otras gerencias que puedan verse involucradas deberán desarrollar planes de acción para superar las brechas que se puedan detectar.

Los resultados de estas auditorías deben ser incorporados por los Oficiales de Cumplimiento del PTEE Oficiales De Cumplimiento Del PTEE en todos los reportes que éste debe realizar al Gerente General y Junta Directiva, Directorio, asamblea de accionistas y a los estamentos que éste determine.

#### 5.2.2.2. Auditorías al PTEE

Los Oficiales de Cumplimiento deberán velar por la incorporación en los planes auditoría en forma periódica, revisiones a los procesos relacionados al PTEE y al funcionamiento de este.

#### 5.2.2.3. Canal de denuncias

Auditoría Interna, gestionará la disposición y el mantenimiento operativo del Speak Up para la recepción de consultas y denuncias, a través del cual cualquier persona, sea o no colaborador, podrá canalizar las denuncias por las infracciones a las normas del PTEE y/o a la Ley, en forma confidencial, de así desearlo, anónima y con la garantía de No Represalias por su denuncia.

El canal de consultas y denuncias "puede recibir denuncias, personalizadas o anónimas, relacionadas con actividades que atenten contra lo dispuesto en la ley en cuestión y sus



## MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)

Código:	RC-MA-01
Dependencia:	Regulatory & Compliance
Versión:	01
Fecha:	27/09/2023

modificaciones posteriores, como, asimismo, cualquier materia relacionada al incumplimiento regulatorio, control interno y estados financieros, a la inobservancia del Código de ética Conducta), del Reglamento Interno u otras situaciones que requieran la atención de los Oficiales de Cumplimiento del PTEE y de la Administración o de la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas".

Como elemento fundamental del PTEE, es deber de los trabajadores, es el Consultar sobre todas aquellas situaciones que les generen dudas respecto o frente al PTEE y en general cualquier situación que represente un riesgo en materia de corrupción, soborno y soborno transnacional, lo cual deberán reportar al oficial de cumplimiento designado frente al PTEE para así tomar las medidas pertinentes frente a los casos que se presenten.

El Programa contempla el diseño de un sistema para realizar las denuncias que consideren necesarias en el marco de la PTEE (SPEAK UP), por medio del cual los trabajadores, clientes, proveedores y contratistas podrán formular todas sus consultas en esta materia.

- El Canal de Denuncias es un sistema a cargo del grupo Inchcape en el cual se podrá realizar el reporte en el siguiente link <https://secure.ethicspoint.eu/domain/media/en/gui/104822/index.html>

### 5.2.3. Actividades de respuesta

El objetivo de estas actividades es administrar las consecuencias de incumplimientos al PTEE, sus políticas y procedimientos relacionados; de la comisión de alguna de las conductas reguladas por la Ley local del PTEE. Las actividades de respuesta, por tanto, podrán estar destinadas a prevenir que ocurra una infracción o incumplimiento, por un lado, y a sancionar al infractor, por el otro. Entre las actividades de respuesta es posible contemplar planes de acción y medidas disciplinarias o correctivas OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE

#### 5.2.3.3. Registro de denuncias y sanciones

Sin perjuicio de los registros que lleve Auditoría Interna al respecto, el Oficial de Cumplimiento del PTEE deberá llevar su propio registro de las denuncias recibidas relacionadas con la Ley, su forma de término y la sanción aplicada, si la hubo.

### 5.3.1. Monitoreo del PTEE

El Oficial de Cumplimiento debe definir un mecanismo de monitoreo de los distintos aspectos del PTEE, el que podrá realizar directamente o a través de auditores externos, y acordar también aspectos a ser revisados por Auditoría Interna y/o Control Interno, en su plan anual, lo que comunicará a la alta dirección, la asamblea de accionistas o la Junta Directiva según corresponda. Las auditorías de la administración de los recursos financieros deben ser parte de este plan.

- Los planes de acción resultantes de las auditorías deben definirse por el Oficial de Cumplimiento del PTEE en conjunto con las gerencias involucradas.

 DERCO	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

## 6. ROLES Y RESPONSABILIDADES

### 6.1. Oficial de Cumplimiento del PTEE

El Oficial de Cumplimiento del PTEE es el empleado especialmente designado por la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, para que, en conjunto con la administración de la empresa, diseñe, implemente y supervise el PTEE.

El Oficial de Cumplimiento contará con acceso directo a la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, al Gerente General para informar de las medidas y planes implementados y rendir cuenta de su gestión. Adicionalmente, en forma anual el Oficial de Cumplimiento debe contar con un presupuesto del PTEE, que le permitirá contar con los medios materiales suficientes para cumplir con sus funciones.

Sus funciones, facultades y obligaciones consistirán, fundamentalmente, en:

- Velar por la implementación efectiva del PTEE, su adecuación y su actualización, en conjunto con la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, y el Gerente General.
- Requerir a la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, y al Gerente General los medios, recursos y facultades necesarios para cumplir con sus funciones.
- Sugerir desarrollar e implementar a la gerencia responsable o dueña del proceso, aquellas políticas, procedimientos y/o actividades de control que estime necesarias para complementar al PTEE;
- Reportar al menos anualmente o cuando las circunstancias lo ameriten a la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, y al Gerente General y su equipo trimestralmente, a través de informes que deberán comprender situaciones a informar, conclusiones y planes de acción, respecto de, a lo menos, actividades de prevención; detección; respuesta; supervisión y actualización del PTEE; según lo establece el mismo;
- Solicitar a las áreas correspondientes los registros o evidencias del cumplimiento y ejecución de los controles a su cargo; identificar brechas y coordinar con ellas planes de acción para superarlas;
- Revisar, anualmente o cuando las circunstancias lo ameriten, las actividades o procesos de la compañía en los que se generen o incrementen los riesgos de comisión de los Delitos;
- Hacer el seguimiento de las recomendaciones o planes de acción que surjan en la gestión de este o en las Auditorías internas o externas.
- Ejecutar los controles a su cargo y documentar y custodiar la evidencia relativa a los mismos;
- Tomar conocimiento de las denuncias que reciba el oficial de cumplimiento cuando Auditoría Interna le informe por casos de infracción al PTEE al interior de la compañía, así como también del informe de hallazgos y las medidas adoptadas al respecto.
- Proponer a la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda actualizaciones al PTEE cuando se incorporen nuevas conductas a la Ley o cuando las circunstancias lo requieran.
- Mantener actualizada la Matriz de Riesgos PTEE.

*(Cuidado! Si este documento se encuentra impreso se considera como documento no controlado. Por favor verifique si esta es la versión vigente)*

	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

- Diseñar e implementar junto con el área de People un programa de capacitación y comunicaciones para el cumplimiento del PTEE, dirigido a los colaboradores.
- Velar porque la información relativa al PTEE de acceso público a los colaboradores, se encuentre actualizada y porque el canal de denuncias sea operativo y garantice confidencialidad, anonimato en caso de requerirlo el denunciante y no represalias tras realizar las denuncias.
- Asesorar y resolver consultas de los colaboradores o de las áreas relacionadas con cualquier aspecto relativo a la prevención de los riesgos.
- Gestionar la realización de encuestas a los colaboradores, empleados y contratistas, con el fin de verificar la efectividad del Programa de Ética Empresarial.

#### 6.1.1. Medios, facultades y atribuciones

Los medios y facultades del Oficiales de Cumplimiento para realizar sus labores serán los siguientes:

- Autonomía respecto de las demás Gerencias para efectos de acceder y reportar directamente a la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, y al Gerente General con la finalidad de informar de sus hallazgos y rendir cuenta de su gestión.
- Recursos presupuestarios establecidos en un presupuesto anual propio y suficiente para efectuar revisiones de cumplimiento del PTEE y realizar las auditorías y mejoras que sean necesarias.
- Acceso irrestricto a toda la información necesaria para el adecuado desempeño de sus funciones.
- Infraestructura física necesaria y adecuada para desarrollar correctamente su trabajo y mantener la confidencialidad de sus hallazgos al interior del departamento de Compliance.
- Infraestructura tecnológica necesaria y suficiente para la realización de sus tareas, la que deberá garantizar un alto nivel de seguridad física y lógica de la red en que funciona a fin de resguardar la confidencialidad de la información.
- Recursos humanos entrenados, competentes y con experiencia para el adecuado cumplimiento de sus funciones y obligaciones.

#### 6.2. Otros roles relevantes e imprescindibles del PTEE

Con el objetivo de dotar de todo lo necesario al PTEE en las actividades de prevención, detección, respuesta, supervisión y actualización, los estamentos, áreas y cargos que se indican a continuación participarán también de la implementación y mejora continua del PTEE, con las responsabilidades y actividades que para cada caso se indican:

##### (i.) Junta Directiva:

- a) Asumir un compromiso dirigido a la prevención del Soborno Transnacional, así como de cualquier otra práctica corrupta, de forma tal que las Compañías pueda llevar a cabo sus negocios de manera ética, transparente y honesta.
- b) Designar y/o revocar de su cargo al OC-PTEE.

 <b>DERCO</b>	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	<b>Código:</b> RC-MA-01 <b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance <b>Versión:</b> 01 <b>Fecha:</b> 27/09/2023
---	--	--

- c) Proveer los medios y recursos necesarios para que el OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE cumpla con su cometido.
- d) Aprobar el Manual de cumplimiento del PTEE.
- e) Velar por la correcta implementación y efectiva operación del PTEE.
- f) Recibir el informe de gestión y la rendición de cuentas del PTEE a lo menos anualmente.
- g) Informar a los Oficiales de Cumplimiento OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE de cualquier situación observada que tenga relación con la materialización de riesgos o aspectos que se consideren de relevancia en esta materia.
- h) OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE

**(ii) Gerente General:**

- a. Velar por la implementación efectiva del PTEE y su permanente adecuación y actualización, en conjunto con el Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, y los Oficiales de Cumplimiento del PTEE.
- b. Apoyar la gestión de los Oficiales de Cumplimiento PTEE asegurando que acceda de forma irrestricta a la información y a las personas necesarias para el desarrollo de las actividades de prevención, detección, respuesta, monitoreo y mejora continua del PTEE.
- c. Informar al Oficiales De Cumplimiento Del PTEE de cualquier situación observada que tenga relación a eventuales incumplimientos al PTEE o la Ley.
- d. Contribuir a la difusión del PTEE generando y participando en acciones de comunicación, capacitación y concientización, con el fin de hacer propios sus contenidos e instaurar una cultura de cumplimiento e integridad que parte desde el máximo líder de la Compañía.
- e. Dictar protocolos, reglas y procedimientos específicos que permitan a las personas que intervengan en las actividades o procesos riesgosos, programar y ejecutar sus tareas o labores de una manera que prevenga la comisión de las conductas contrarias a la Ley.
- f. Instruir la obligatoriedad de participar en las capacitaciones relativas al PTEE.

**(iii) Gerencia de Administración y Finanzas**

- a. Proponer, con la colaboración de los Oficiales de Cumplimiento PTEE, a la Junta Directiva o Asamblea de Accionistas, según corresponda, , la directriz de políticas, procedimientos o protocolos relativos a la administración de los recursos financieros con la finalidad de prevenir su utilización en la comisión de conductas contrarias a la Ley.
- b. Desarrollar en conjunto con el OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE un sistema de controles asociado a los recursos financieros que tenga la capacidad de prevenir su utilización en los Delitos.
- c. Llevar registro de todas las donaciones realizadas por la Compañía e informar al OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE al respecto con la periodicidad establecida en la Política de Donaciones de ésta.
- d. Ejecutar los controles que sean de su responsabilidad según la Matriz de Riesgos PTEE y documentar y custodiar la evidencia relativa a los mismos.

MANUAL DEL PROGRAMA DE  
TRANSPARENCIA Y ÉTICA  
EMPRESARIAL (PTEE)

Código:	RC-MA-01
Dependencia:	Regulatory & Compliance
Versión:	01
Fecha:	27/09/2023

- e. Implementar los planes de acción para la superación de las brechas detectadas en auditorías o investigaciones relacionadas al PTEE.
- f. Entregar la información que requiera el OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE para el desempeño de sus respectivas funciones en relación con el PTEE.

## (iv) Departamento de Compliance.

- a. Incorporar en su plan de auditoría revisiones periódicas del PTEE y al funcionamiento del PTEE también.
- b. Entregar la información que requiera el OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE para el desempeño de sus funciones en relación con el PTEE.
- c. Apoyar en la ejecución de actividades del PTEE y planes de acción a los Oficiales De Cumplimiento Del PTEE que sean compatibles con la independencia que debe mantener el área.

## (v) Gerencia de People:

- a. Incluir las materias relacionadas al PTEE y sus delitos asociados en los programas de capacitación e inducción que dicta a los nuevos Colaboradores y actualización periódica a los colaboradores antiguos;
- b. Ejecutar los controles que sean de su responsabilidad según la Matriz de Riesgos PTEE y documentar y custodiar la evidencia relativa a los mismos.
- c. Implementar los planes de acción para la superación de las brechas detectadas en auditorías o investigaciones relacionadas al PTEE que sean de su responsabilidad;
- d. Entregar la información que requieran los OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE para el desempeño de sus funciones.
- e. Apoyar en la coordinación de las actividades de capacitación y difusión del PTEE, siendo su responsabilidad el mantener evidencia del registro de asistencia y de la entrega a los Colaboradores de las comunicaciones elaboradas.

## (vi) Gerencia Legal

- a. Asesorar respecto del contenido de las cláusulas de cumplimiento de la Ley que deberán ser incluidas en los contratos que se celebren con empresas proveedoras y contratistas de bienes y servicios;
- b. Ejecutar los controles que sean su responsabilidad según la Matriz de Riesgos PTEE y documentar y custodiar la evidencia relativa a los mismos;
- c. Implementar los planes de acción para la superación de las brechas detectadas en auditorías o investigaciones relacionadas al PTEE que sean de su responsabilidad;
- d. Entregar la información que requiera el OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE para el desempeño de sus funciones en relación con el PTEE;
- e. Asesorar al OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE en los requerimientos procedimentales y de consistencia para la dictación de las normas internas necesarias para implementar de forma eficaz el PTEE.

 <b>DERCO</b>	<b>MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)</b>	Código: RC-MA-01
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 01
		Fecha: 27/09/2023

#### (vii) Comité Ejecutivo Local

Entregar directrices al OFICIALES DE CUMPLIMIENTO DEL PTEE respecto de la gestión de riesgos del PTEE y hacer seguimiento al estado de avance de los planes de acción que éste adopte.

#### (viii) Colaboradores, Contratistas que corresponda:

- a. Cumplir con lo dispuesto en las cláusulas relativas a la Ley presentes en los contratos respectivos que suscriban.
- b. Participar de las capacitaciones desarrolladas en el marco del PTEE y del programa de ética de la Compañía en general; e,
- c. Informar y consultar o denunciar, a través del Canal Denuncias, respecto de situaciones que pudieran ir en contra de la legalidad vigente y/o de las políticas de la Compañía.

### 7. POLÍTICA DE CONSERVACIÓN DE REGISTROS

Los directores y Gerentes de Negocio serán responsable de guardar registro y conservación de todos los documentos que surjan de los negocios o transacciones internacionales que tengan las Compañías

Sólo se podrá proceder a la destrucción de esta documentación previa autorización del Gerente General y teniendo en cuenta el concepto de Legal & Compliance a quienes deberán justificarse las razones de dicha solicitud. La destrucción de todo o parte de esos registros sin contar con la debida autorización, se estimará como un incumplimiento grave.

### 8. EXCEPCIONES

Cualquier excepción a esta política deberá ser autorizada por escrito por los Oficiales Cumplimiento, Gerente Legal y Gerente General

### 9. DOCUMENTOS REFERENCIADOS

- Código de conducta
- Catálogo de Señales de Alerta
- Matriz de Riesgos por proceso

### 10. REFERENCIAS NORMATIVAS

- Ley 1778 del 2 de febrero de 2016
- Circular Externa 100-000003 del 26 de julio de 2016
- Resolución 100-006261 de 2 de octubre de 2020
- Ley 734 de 2002
- Ley 734 de 2002
- La ley 599 de 2000 Código Penal Colombiano



# MANUAL DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL (PTEE)

Código:	RC-MA-01
Dependencia:	Regulatory & Compliance
Versión:	01
Fecha:	27/09/2023

- Ley 1474 de 2011
- Capítulo XIII Circular Básica Jurídica Superintendencia de Sociedades

## 12. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Cambio Realizado
01	25/5/2022	Emisión del documento
01	28/09/2023	Actualización Integración de compañías

Elaborado o Actualizado:

Revisado:

Nombre: Luz Enith Diaz  
Cargo: Compliance Lead

Fecha: 27/09/2023

Nombre: Alejandro Sierra  
Cargo: Legal Coordinator

Nombre: Felipe Mora  
Cargo: Legal Lead

Fecha: 28/09/2023

Aprobado:

Nombre: Carlos Pineda  
Cargo: Representante Legal (S).

Fecha: 05/10/2023

Inchcape  
Colombia  
V.B.O Legal F.M.

	<b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	<b>Código:</b> GR - MA - 02
			<b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance
			<b>Versión:</b> 03
			<b>Fecha:</b> 09/10/2023

## 1. PURPOSE

The Manual of the Transparency and Business Ethics Program, is established in accordance with chapter XIII of the Basic Legal Circular of the Superintendency of Corporations and their modifications (, and aims to implement in **Inchcape Colombia S.A.S.**, **Derco Colombia S.A.S.**, **Derco Agencia Seguros LTDA**, **Distribuidora Hino de Colombia S.A.S.** **Inmobiliaria Inchcape Colombia S.A.S.**, **BravoAuto S.A.S.**, **Inchcape Digital Delivery Center Colombia S.A.S.**, **Matrase S.A.S** (the "Company" or The Companies) in an effective manner, guidelines and processes to prevent the conduct of transnational bribery and any other corrupt practice on the part of: (i) its employees, senior managers, shareholders, administrators, and associates (ii) contractors and (iii) suppliers (hereinafter respectively the "Collaborators" and "Contractors").

The design and implementation of the Transparency and Business Ethics Program (hereinafter, the "TBEP" or the "Program"), reflects the Company's organizational commitment to avoid bribery, and transnational bribery in particular; and any other corrupt practice, committed directly and immediately in the interest or for the benefit of the Company. For the same reason, this program is testimony that, in the event that any of the shareholders, administrators, employees, contractors, suppliers , and, in general, individuals acting on behalf, on behalf of, and in representation of the company incurs in this conduct, not only contravenes the culture of corporate integrity of the Company, but also that such events took place despite the efforts made by the Company to avoid it.

To deter this behavior, the Company, through the TBEP, identifies, quantifies, and controls the inherent risks to its corporate purpose and operation. Likewise, it focuses on the timely detection of these risks and on the continuous improvement of the respective processes; thus, mitigating the probability of occurrence of the risk of committing crimes.

Finally, through the design, implementation and supervision of the TBEP, the Company seeks to comply with the management and supervision duties imposed by law.

## 2. SCOPE

The TBEP considers the crime of transnational bribery and any other corrupt practice to strengthen the corporate anti-corruption culture based on the principles of integrity and consistency.

The TBEP is applicable and is directed towards shareholders, administrators, employees, suppliers, and, in general, individuals acting on behalf of, on behalf of, and in representation of the company, who must ensure its compliance in all their business, contractual, or legal relationships.

 DERCO	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

### 3. DEFINITIONS

The following are some definitions of terms that used in this document:

- **Senior Management and Administrators:** These are the persons appointed to manage and direct the Companies , whether they are members of collegiate bodies or individuals.
- **Shareholders and Associates:** Are individuals or companies who have made a contribution in money, work or other assets that can be valued in money to the Companies , in exchange for quotas, parts of interest, shares or any other form of participation contemplated by Colombian law.
- **Compliance audit:** It is the systematic, critical, and periodic review of the proper execution of the Transparency and Business Ethics Program.
- **Channel of complaints:** Means provided by the Company to receive inquiries and complaints, enabled 24 hours a day, 7 days a week, and free of charge. These means are accessible: through the website [www.ethicspoint.com](http://www.ethicspoint.com) or by calling the following telephone number: 01800-9-155860 (Colombia).
- **Self-Bribery:** According to Article 405 of the Criminal Code, a public servant who receives money or any other benefit for themselves or for another person, or accepts a direct or indirect promise of reward to delay or omit an act within their official duties or to carry out an act contrary to their official duties.
- **Improper Bribery:** Article 406 of the Criminal Code. A public servant who accepts money or any other benefit for themselves or for another person, or a direct or indirect promise of reward, for an act they must perform in the course of their duties. A public servant who receives money or any other benefit from a person with an interest in a matter under their jurisdiction.
- **Bribery by Giving or Offering:** Article 407 of the Criminal Code. Anyone who gives or offers money or any other benefit to a public servant in the cases outlined in Articles 405 and 406 of the Criminal Code.
- **Corruption:** All behaviors aimed at benefiting a company, seeking profit or advantage, or being used as a means in the commission of crimes against public administration or public assets, or in the commission of acts such as bribery by giving and offering, private corruption, and transnational bribery.
- **Private Corruption:** Within the crime of "Abuse of Trust" (Article 250 A), anyone who directly or through an intermediary promise, offers, or grants a gift or any unjustified benefit to directors, administrators, employees, or advisors of a corporation, association, or foundation in order to

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

gain favor for themselves or a third party, to the detriment of the entity.

- **Contractor:** Refers, in the context of an international business or transaction, to any third-party providing services to a Legal Entity or having with it a contractual relationship of any nature. Contractors may include, among others, suppliers, intermediaries, agents, distributors, advisors, consultants, and persons who are party to collaboration or risk-sharing contracts with the Legal Entity.
- **Bribes:** Any kind of benefit or advantage, whether it is of a financial nature or not, obtained by the authority or public official in the crime of bribery, for their own benefit or that of a third party. It can be a direct or indirect benefit, but of sufficient significance to impair their impartiality in the exercise of their function. (Definition taken from RAE)
- **Due diligence:** Periodic review of the legal, accounting, and financial aspects related to an international business or transaction, its purpose is to identify and evaluate the risks of Transnational Bribery that may affect a Legal Entity, its Subordinate Companies and Contractors. With respect to Contractors, it is also suggested to carry out a verification of their good credit and reputation. In no case shall the term Due Diligence in this document refer to due diligence procedures used in other risk management systems (e.g., money laundering and terrorist financing), which are governed by different rules.
- **Employee:** Is the individual who undertakes to render a personal service under subordination to the Companies or any of its Subordinate Companies, in exchange for remuneration.
- **Transparency and Business Ethics Program Compliance Manual:** This document includes all the elements of the Companies' TBEP, that allows the Company to identify, detect, prevent, and mitigate the risks of Transnational Bribery.
- **Law 1778 or Anti-Bribery Law:** It is Law 1778 of February 2, 2016.
- **Compliance Officer:** The natural person appointed by the Senior Management of the Companies, to lead and manage the TBEP which includes a Transnational Bribery Risk Management System.
- **Bribery:** The offering, promise, delivery, or acceptance of an undue advantage of any value (which can be of a financial or non-financial nature), directly or indirectly, and regardless of its location, in violation of applicable law, as an incentive or reward for a person to act or refrain from acting in connection with the performance of their duties.
- **Transnational Bribery:** Article 433 of the Criminal Code. Giving, promising, or offering to a foreign public official, for their own benefit or that of a third party, directly or indirectly, sums of money, any object of pecuniary value, or other benefit or advantage in exchange for them

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

performing, omitting, or delaying any act related to the exercise of their functions in connection with an international business or transaction.

## 4. LEGAL FRAMEWORK

### 4.1. Corruption

Corruption, in general, is the willingness to act dishonestly by abusing the power entrusted by the Company to obtain a benefit or interest by offering bribes or personal benefits, either directly or indirectly and unfairly favoring third parties against the Company's interests or in pursuit of obtaining benefits for the Company. Corruption not only creates unfair competition between companies but also limits the path to organizational efficiency and personal integrity.

### 4.2. Types of corruption

There are two types of corruption which depend on who obtains the benefit derived from the act of corruption, that is:

- **Private corruption:** When bribery, corruption, or bribery is committed for the benefit of a natural person, either for themselves or for a third party.
- **Corporate corruption:** When bribery, corruption, or bribery is committed for the benefit of a company or institution, or the 'companies'.

To facilitate the understanding of the events that may be considered corruption, this Manual classifies corruption into: Conflicts of Interest and Bribery.

#### 4.2.1. Conflict of Interest

Conflicts of interest occur when the private interest of a direct officer or Contractor of the Company prevails over the interest of the Company when making a decision or carrying out an action. Therefore, the person or third party involved would obtain an illegitimate advantage to the detriment of the Company's interests.

Conflicts of interest are not only limited to the direct officers of the Company but apply to all those persons or entities that represent the interests of the Company, including: Suppliers, Contractors, subcontractors, partners, and their employees.

For the Company, conflicts of interest are regulated in 4 documents, namely:

- (i) Law 734 of 2002: Pursuant to Article 40 of the Unique Disciplinary Code (Law 734 of 2002):

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	<b>Código:</b> GR - MA - 02
		<b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance
		<b>Versión:</b> 03
		<b>Fecha:</b> 09/10/2023

"All civil servants must declare themselves impeded from acting in a matter when they have a particular and direct interest in its regulation, management, control or decision, or their spouse, permanent partner, or any of their relatives within the fourth degree of consanguinity, second degree of affinity or first civil degree, or their partner or partners in fact or in law.

When the general interest, proper to the public function, conflicts with a particular and direct interest of the civil servant, they must declare themselves impeded".

- (ii) **Code of Ethics:** In addition to the provisions of the above documents, for the Code of Ethics, there are conflicts of interest that do not depend on the degrees of consanguinity and affinity, such as de facto and de iuree partnerships, which may also constitute a conflict of interest, some examples are: familiars, friends, partners, associates, compadres, among others.

Conflicts of interest are considered acts of corruption when they are concealed or not disclosed, based on the above, all Company employees must comply with the Conflict of Interest Policy and:

- Not to make decisions on the particular situation of the conflict of interest.
- Declare themselves impeded.
- Report the potential conflict of interest using the established format, directly to the People Management or through your immediate superior and/or the Compliance Lead. They will assess the specific situation and make a decision following the flow outlined in the internal Conflict of Interest Policy.

If you are an immediate superior of an employee and a conflict of interest is reported to you, you must immediately report to the People Management, Legal Manager, and Compliance Lead.

#### **4.2.2. Bribery and Transnational Bribery**

A bribe can be an offer, payment, promise of future delivery or request for anything of value such as: money, gifts, payment authorizations, information, employment, scholarships, discounts, cancellation or payment of debts, entertainment, travel expenses, insurance, taxes, or payments in general, improperly or not corresponding, in favor of a third party as an incentive or reward, to influence them to act or refrain from acting in connection with the performance of that person's obligations.

It is possible to be immersed in a bribery situation when a proposal to unduly benefit a public servant or foreigner is solicited or accepted in exchange for an immediate or future benefit.

A private bribe that is requested or accepted by direct officers of the Company or any person or entity that represents it, such as: Suppliers, Contractors, subcontractors, partners and their employees, is considered a corruption event.

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	<b>Código:</b> GR - MA - 02
		<b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance
		<b>Versión:</b> 03
		<b>Fecha:</b> 09/10/2023

The following may be considered as bribe payments, including but not limited to them:

- Money, securities
- Political contributions in cash or in kind
- Donations to charities or public charities in cash or in kind
- Payment or reimbursement of travel expenses
- Offer of employment
- Discounts
- Payment of public or private services
- Partial payments, cancellation or forgiveness of debts
- In-kind services (painting, electricity, consulting)
- Gifts
- Commissions and/or discounts
- Scholarships
- Entertainment (e.g. meals, tickets to events and shows, etc.)
- Improvements to real or personal property owned by the government official or their family members
- Payment for personal and/or professional services for the benefit of a staff member or their family members
- Telephones/Cellular phone plans

Some gifts, presents and/or hospitality may be considered bribes depending on the context.

If you face a situation where you must determine whether it is appropriate or inappropriate to receive a gift, present or attention, ask yourself the following questions:

- Is it the intention to show kindness or is it done to influence a decision?
- Could the gift constitute an obligation for you towards the third party?
- Would you be embarrassed if your co-workers find out that you received the gift?
- If the same gift is offered to a colleague, how would you view it?
- Would you offer such gifts without expecting anything in return?

The answers to the above questions will guide you in the particular situation.

Bribes must be firmly rejected and must be brought to the attention of the area in charge within the Company, through the channels for queries and complaints.

#### 4.3. Extortion

Economic extortion is understood as any act of bending the will of another person's will by force and/or intimidation, to obtain a benefit from the Company for oneself or for a third party; in this

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

sense, the Company rejects any extortive act, which generates criminal sanctions regulated in Law 599 of 2000, the Colombian Criminal Code.

#### **4.4. Applicable regulations**

Corruption is regulated through national and international laws.

The main Colombian regulation in this area is the Anti-Corruption Statute (Law 1474 of 2011) and other complementary decrees.

#### **4.5. Actions that constitute acts of corruption**

##### **4.5.1. In contracting**

One of the processes most impacted by corruption is contracting. The following are the main examples of improper typologies for this process:

(i) In the preparation:

- a. Contract addressing based on the technical specifications.
- b. Manipulating the information or conditions of the purchase/contracting need to be awarded to one or several third parties in particular.
- c. Purchases or contracting of services for values that are not in line with actual market values.
- d. Leaking or manipulating sensitive technical information for a third party's own benefit.

(ii) In the selection of the contractor:

- a. Addressing the type of Contractor selection process.
- b. Addressing the Contractor to be selected
- c. Influencing the bid evaluation process or adjusting the results to favor one of the participants.
- d. Selection of suppliers by direct contracting without sufficient justification.
- e. Manipulate the type of selection process.
- f. Fractionation of contracts
- g. Awarding contracts in exchange for favors or personal benefits.
- h. Leaking or manipulating sensitive technical information for one's own or a thirdparty's benefit.

(iii) In the execution of the contract

- a. Lack of control over changes in specific activities during the execution of the contractor project that is the subject of the contract.

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

- b. Requesting or receiving participation, profit or bribe from the contractor.
- c. Leaking or manipulating sensitive technical information for one's own benefit or for the benefit of a third party.
- d. Manipulating contract or project progress reports to expedite a payment.
- e. Influencing the conclusions of third-party contract supervisors by concealing or manipulating relevant contract or project information.
- f. Receiving or requesting gifts or gratuities from contractors or suppliers.
- g. Payment for goods or services that have not been received or do not comply with the technical specifications agreed upon in the contract.

#### **4.5.2. Facilitation payments**

These are payments made to secure or expedite routine and legal proceedings with civil servants. Such acts are prohibited by the Company, even if they are of a minor amount. These payments may be:

- (i) Payments to expedite or facilitate obtaining an operating or environmental license.
- (ii) Payments to influence a judicial decision.
- (iii) Payments to influence a customs broker to issue permits or deliver goods detained in a customs office.
- (iv) Payments to avoid a tax audit.

#### **4.5.3. Political contributions**

Political contributions include any contribution, in cash or in kind, made for the purpose of supporting a political cause. In-kind contributions may include gifts of goods or services, advertising or promotional activities that support a political party, the purchase of tickets to fundraising events, and contributions to research organizations linked to a political party.

Neither direct nor indirect contributions must be made to political parties, organizations or individuals involved in politics, in exchange for obtaining advantages in transactions of a commercial nature.

Among the payments considered political contributions are the following:

- (i) Authorizing and paying political contributions in favor of any political candidate or current member of the government in exchange for a future benefit.
- (ii) Authorizing the contracting of a company chaired by a government official or their relatives.
- (iii) Authorizing and granting employment to a government official or their relatives in exchange for obtaining any benefit in favor of the Company.

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	<b>Código:</b> GR - MA - 02
		<b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance
		<b>Versión:</b> 03
		<b>Fecha:</b> 09/10/2023

- (iv) Authorizing and paying donations in cash or in kind to sponsor the launching of a book, study developed by a government official or activity that could increase their professional reputation as an official or political candidate.
- (v) Authorizing and paying for the improvement of land or easement that adjoins a property owned by a government official or any of their relatives. In the case of constructions or improvements required for the viability of the Company's operation or projects, the reasons why it is necessary to carry out this activity must be justified.
- (vi) Authorizing and paying a commission or a higher value in a commercial purchase and sale transaction with the intent to influence or corrupt a government official.

#### **4.5.4. Diversion of monies from social investment activities and/or sponsorships**

The Company must constantly monitor the final destination of resources to ensure that the social investment made by the Company complies with its social responsibility and/or that sponsorships are not used as a subterfuge to bribe or commit acts of corruption.

The fact that these improper payments or benefits are made through a third party does not exonerate the Company from any liability whatsoever.

#### **4.5.5. Other types of corruption**

Other corruption schemes are listed below:

- Requesting or receiving any type of bribe.
- Failure to report a conflict of interest in a timely manner.
- Leaking or manipulating any type of secret or restricted information. Abuse your position as an employee of the Company to obtain any type of benefit for its own benefit or for a third party's benefit.

### **5. TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM**

The TBEP establishes an organizational structure; resources; policies; roles and their responsibilities; processes and procedures, which aim to prevent, detect, and correct situations that have the potential to become a violation of the Anti-Bribery Act.

Responsibility for the implementation and maintenance of the TBEP rests with the highest Social Body of the Company, whether it be the Board of Directors or the Shareholders' Meeting, as appropriate, depending on what is stated in its bylaws, the Company's Chief Executive Officer (hereinafter the "CEO" and their position, the "CEO") and the Company's TBEP Compliance

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

Officer (hereinafter the "CO-TBEP" and/or Compliance Officer).

According to the Law, the TBEP must consider at least the following elements:

- (i) Senior Management Commitment to the Prevention of Transnational Bribery
- (ii) Assessment of risks related to Transnational Bribery
- (iii) Compliance Officer
- (iv) Due Diligence
- (v) Channel for consultations and complaints.
- (vi) Disclosure of the Compliance Policies and Business Ethics Program.
- (vii) Communication channels

## 5.1. Control environment

The effectiveness of the TBEP is strongly dependent, among other factors, on the existence of a control environment within the Company. Among the fundamental elements that contribute to the existence of a strong control environment within the Company, the following stand out, but are not limited to, the following:

### 5.1.1. Legal instruments

manifestation of the control environment are the legal and labor instruments that the Company must develop to execute the TBEP in its relationship with Employees and thirdparties, formally informing them of the obligations they must comply with in accordance with the same. This includes, but is not limited to:

- (i) Inclusion of this TBEP Compliance Manual to labour contracts with all employees through an addendum and adjustment to the labour, apprenticeship, internship, and temporary contracts
- (ii) Inclusion of contractual clauses related to compliance with the Law with Contractors that have a high level of exposure to the risk of private corruption, Transnational Bribery, which must include at least:
  - The Contractor's express statement that it has been informed by the Company of its obligation to comply with the rules related to the prevention of corruption, bribery, and when applicable the Transnational Bribery and that it is aware of the company's TBEP, as well as the consequences of violating it; and
  - The inclusion of clauses allowing the unilateral and immediate termination of the contract, when a Contractor incurs in conduct related to Transnational Bribery.
  - The possibility that the Company may advance with the consent of the contractor, due diligence procedures aimed at determining how the latter complies with the obligations to prevent transnational bribery.

	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

### 5.1.2. Prevention activities

The objective of these activities is to prevent non-compliance of the TBEP and its related policies and procedures. These activities are:

#### 5.2.1.1. Training and Communications

For an effective implementation of the TBEP, it is essential that all employees know the scope of the Law, as well as the content and scope of the TBEP, its controls and procedures.

In order to ensure that all Employees are duly informed, in addition to the provisions incorporated in the Code of Conduct; the compliance officers, along with the People Management, as appropriate, shall ensure the following:

- (i) The construction, formalization, and implementation of a mandatory annual training plan, in person or via remote education by audiovisual means such as: E-learning, intranet, videos, gamification or other non-face-to-face mechanisms. This training must be for all workers once the TBEP is implemented, and in the following years it must be done annually at least for the Company's leaders so that they can spread the model to their team.
- (ii) The inclusion of TBEP-related subjects in the induction programs for new employees.
- (iii) The People Management shall keep records of training attendees, duly signed by the participants if in person and/or proof of registration if via E-learning, intranet, videos, gamification, or other non-face-to-face mechanisms.
- (iv) The design and implementation of a communication strategy to disseminate the TBEP, which is addressed through the TBEP training and the conduct communication plan.
- (v) The dissemination and training of the whistleblower system Speak Up and its essential characteristics (Whistleblower Procedure), with special emphasis on the guarantee of anonymity, confidentiality, and non-retaliation.

Extending, to Contractors, for which the company may promote training on the prevention of corruption, bribery, Transnational Bribery to their relevant employees. or through the sending of communications for this same purpose

#### Risk Management

Risk management for the TBEP is the responsibility of the compliance officers for this pillar and will be carried out following the guidelines outlined in the risk management procedure, adhering to the stages described therein.

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código: GR - MA - 02
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 03
		Fecha: 09/10/2023

Due diligence considers:

- Periodic review of legal, accounting, or financial aspects, which is performed through the legal monitoring of legal management and the audit of financial resources in accordance with the Corruption Risks or Transnational Bribery Risks to which it may be exposed.
- Verification of the good reputation of the Contractors, which is a function of the Business Managers or Brand Managers, and when required, with the support of Compliance Officers

### **5.1.3. Detection activities**

The objective of the detection activities is to uncover in a timely manner cases of non-compliance or violations of TBEP policies and procedures, as well as indications of the conducts of the Law.

#### **5.2.2.1. Financial Resources Audits**

The company annually identifies procedures for managing and auditing financial resources to prevent the use of these resources in the commission of transnational bribery and any other corrupt practices.

The internal and/or external audit team should coordinate periodic reviews of financial resource management procedures and, together with other management that may be involved, develop action plans to close any gaps that may be detected.

The results of these audits must be incorporated by the CO'S-TBEP in all reports that they must submit to the managing director, Shareholders' Meeting, Board of Directors and to such other bodies as it may determine.

#### **5.2.2.2. TBEP Audits**

The compliance officers should incorporate in its audit plan, on a periodic basis, reviews of the processes related to the TBEP and its operation.

#### **5.2.2.3. Complaints channel**

The Compliance Lead will provide and maintain the speak up for receiving queries and complaints, among others, through which any person, whether a collaborator, may channel complaints about violations of the TBEP rules and/or the Law, confidentially, if desired, anonymously and ensuring the non-retaliation guarantee

The channel for consultations and complaints "may receive complaints, personalized or anonymous, related to activities that violate the provisions of the law in question and its subsequent amendments, as well as any matter related to regulatory non-compliance, internal

	<b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
			Dependencia:	Regulatory & Compliance
			Versión:	03
			Fecha:	09/10/2023

control and financial statements, non-compliance with the Code of Conduct, the Internal Regulations and/or other situations that require the attention of the CO's-TBEP, and/or the Management and/or the Shareholders' Meeting".

As a fundamental element of the TBEP, as a duty of employees, it is required to inquire about all situations that generate doubts within the scope of TBEP and, in general, any situation that poses a risk of corruption, bribery and transnational bribery. Such situations should be reported to the designated compliance officer responsible for TBEP, in order to take the necessary actions in response to the cases that arise.

The Program includes the establishment of a system to make necessary reports within the framework of TBEP (SPEAK UP Channel). Through this channel, employees, customers, suppliers, and contractors are required to submit all their inquiries in this matter.

The Whistleblower Channel is a system managed by the Inchcape group where reports can be filed using the following link:  
<https://secure.ethicspoint.eu/domain/media/en/gui/104822/index.html>

### 5.2.3. Response activities

The objective of these activities is to manage the consequences of non-compliance with the TBEP, its related policies and procedures, and the commission of any of the behaviors against the Law. Response activities, therefore, may be aimed at preventing the reoccurrence of an infraction or non-compliance, on the one hand; and sanctioning the offender, on the other. Among the response activities it is possible to include action plans and disciplinary or corrective measures.:.

#### 5.2.3.1. Registration of complaints and penalties

Without prejudice to the records kept by the internal Audit, the CO-TBEP shall keep its own record of the received reports related to the Law, the manner in which they were terminated, and the sanction applied, if any.

#### 5.3.1. TBEP Monitoring

- (i) The CO-TBEP must define a monitoring plan for the different aspects of the TBEP, which may be carried out directly or through external auditors, and agree on aspects to be reviewed by the Internal Audit and/or Internal Control in its annual plan, which will be communicated to the senior management, the shareholders' assembly, or the Board of Directors, as appropriate, Board of Directors. Audits of the administration of financial resources must be part of this plan.
- (ii) The action plans resulting from the audits must be defined by the CO's-TBEP in conjunction with the management involved.

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

## 6. ROLES AND RESPONSIBILITIES

### 6.1. CO-TBEP

The CO's-TBEP is the officer specially designated by the Board of Directors or Shareholders' Meeting as applicable to design, implement and supervise the TBEP in conjunction with the company's management.

The CO's-TBEP will have direct access to the General Manager at the Shareholders' Meeting or Board of Directors, as applicable, to report on the measures and plans implemented and to account for its management. Additionally, on an annual basis the CO's-TBEP must have a TBEP budget, which will provide it with sufficient material means to fulfill its functions.

Its functions, powers and duties shall consist, fundamentally, of:

- (i) Ensuring the effective implementation of the TBEP, its adequacy and updating, together with the Board of Directors or Shareholders' Assembly, as applicable, and the General Manager.
- (ii) Requiring the Shareholders' Meeting and the Chief Executive Officer to have the necessary means, resources and powers to meet their functions.
- (iii) Suggesting the development and implementation to the responsible management or owner of the process, those policies, procedures and/or control activities that it deems necessary to complement the TBEP;
- (iv) Reporting to the Board of Directors or Shareholders' Assembly, as applicable, and to the Chief Executive Officer and their team on a quarterly basis, and at least annually or when needed through reports that shall include situations to be reported, conclusions and action plans, regarding, at least, prevention activities; detection; response; supervision and updating of the TBEP; as established therein;
- (v) Requesting from the corresponding areas the records or evidence of compliance and execution of the controls carried out by them; identify gaps and coordinate action plans to close them;
- (vi) Reviewing, annually or when need it, the activities or processes of the Company in which the risks of committing the Offenses against the Law are generated or increased.
- (vii) Following up on recommendations or action plans that arise in the management of the TBEP.
- (viii) Executing the controls under its responsibility and documenting and safeguarding the

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	<b>Código:</b> GR - MA - 02
		<b>Dependencia:</b> Regulatory & Compliance
		<b>Versión:</b> 03
		<b>Fecha:</b> 09/10/2023

evidence related thereto.

- (ix) Being informed of the reports received by the CO's-TBEP about cases of violation of the TBEP within the company, as well as the report of findings and the measures adopted in this regard.
- (x) Proposing to the Board of Directors or Shareholders' Assembly, as applicable updates to the TBEP when new conducts are incorporated to the Law or when circumstances so require.
- (xi) Maintaining the TBEP Risk Matrix up to date.
- (xii) Designing and implementing jointly with the people management a training and communications program for the TBEP compliance addressed to employees.
- (xiii) Ensuring that the information related to the TBEP, which is publicly available to employees, is updated and that the channel for queries and reports is operational and guarantees confidentiality, anonymity if required by the whistleblower, and the non-retaliation guarantee.
- (xiv) Advising and resolving queries from collaborators or areas related to any aspect regarding to the prevention of risks.
- (xv) Managing the performance of surveys to collaborators, employees and contractors, to verify the effectiveness of the TBEP.

#### **6.1.1. Means, powers, and duties**

The means and powers of the CO's-TBEP to carry out its work shall be as follows:

- (i) Autonomy with respect to the other Management Departments for the purpose of accessing and reporting directly to the Board of Directors or Shareholders' Assembly, as applicable and to the Chief Executive Officer to report their findings and account for their management.
- (ii) Budgetary resources established in its own annual budget and sufficient to carry out compliance reviews of the TBEP and to carry out the necessary audits and improvements.
- (iii) Unrestricted access to all information necessary for the proper performance of its functions.
- (iv) Necessary and adequate physical infrastructure to properly develop its work and maintain the confidentiality of its findings within the CO's-TBEP
- (v) Necessary and sufficient technological infrastructure for the performance of its tasks, which

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código: GR - MA - 02
		Dependencia: Regulatory & Compliance
		Versión: 03
		Fecha: 09/10/2023

must guarantee a high level of physical and logical security of the network in which it operates to safeguard the confidentiality of the information.

- (vi) Trained, competent and experienced human resources for the adequate fulfillment of their functions and duties.

## 6.2. Other relevant and essential roles of the TBEP

To provide the TBEP with everything necessary for prevention, detection, response, supervision and updating activities, the following departments, areas and positions will also participate in the implementation and continuous improvement of the TBEP, with the responsibilities and activities indicated in each case:

- (i) Board of Directors
  - a. To assume a commitment aimed at the prevention of Transnational Bribery, as well as any other corrupt practices, so that the Companies can conduct its business in an ethical, transparent, and honest manner.
  - b. Appointing and/or removing the CO-TBEP.
  - c. Providing the means and resources necessary for the CO's-TBEP to meet its mission.
  - d. Approving the TBEP Compliance Manual.
  - e. Ensuring the correct implementation and effective operation of the TBEP.
  - f. Receiving the TBEP's management report and accountability at least annually.
  - g. Approving annually the work plan of the CO-TBEP.
  - h. Informing the CO's-TBEP of any situation observed that has a bearing on the Law's provisions or conduct.
- (ii) General Manager:
  - a. Ensuring the effective implementation of the TBEP and its permanent adaptation and updating, in conjunction with the Board of Directors or Shareholders' Assembly and the CO's-TBEP.
  - b. Supporting the management of the CO's-TBEP by ensuring that it has unrestricted access

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

to the information and people necessary for the development of TBEP prevention, detection, response, monitoring, and continuous improvement activities.

- c. Informing the CO-TBEP of any situation observed that is related to possible non-compliance with the TBEP or the Law.
- d. Contributing to the dissemination of the TBEP by generating and participating in communication, training and awareness-raising activities, in order to make its contents their own and establish a culture of compliance and integrity that starts with the Company's top leader.
- e. Dictating protocols, rules and specific procedures that allow the persons involved in risky activities or processes to program and execute their tasks or work in a way that prevents the commission of the conducts of the Law.
- f. Instructing the obligatory nature of participation in training related to the TBEP.

(iii) Administration and Finance Management

- a. Proposing, with the collaboration of the CO-TBEP, to the Board of Directors or Shareholders' Assembly, as applicable, and the General Manager, the issuance of policies, procedures or protocols related to the administration of financial resources in order to prevent their use in the commission of conduct against the Law.
- b. Developing in conjunction with the CO's-TBEP a system of controls associated with financial resources that has the capacity to prevent their use in the Crimes of the Act.
- c. Keeping a record of all donations made by the Company and report to the CO's-TBEP with the periodicity established in the Company's Donations Policy.
- d. Executing the controls that are their responsibility according to the TBEP Risk Matrix and documenting and safeguarding the evidence related to them.
- e. Implementing action plans to close gaps detected in audits or investigations related to the TBEP.
- f. Delivering the information required by the CO's-TBEP for the performance of their respective functions in relation to the TBEP.

(iv) Compliance Department

- a. Incorporating in its audit plan periodic reviews of the TBEP and to the operation of the TBEP

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

as well.

- b. Delivering information required by the CO's-TBEP for the performance of its functions in relation to the TBEP.
- c. Supporting in the execution of TBEP activities and action plans to the CO-TBEP that are compatible with the independence that the area must maintain.

(v) People Management

- a. Including matters related to TBEP and its associated crimes in the training and induction programs given to new employees and permanent updating to former employees.
- b. Executing the controls that are their responsibility according to the TBEP Risk Matrix and document and safeguard the evidence related to them.
- c. Implementing action plans to close gaps detected in audits or investigations related to the TBEP that are under their responsibility.
- d. Delivering the information required by the CO's-TBEP for the performance of its functions in relation to the TBEP.
- e. Supporting in the coordination of training and dissemination activities of the TBEP, being responsible for maintaining evidence of the attendance register and the delivery to the Collaborators of the communications prepared especially for this purpose.

(vi) Legal Management

- a. Advising on the content of the clauses on compliance with the Law that must be included in contracts entered into with companies that supply goods and services;
- b. Executing the controls that are their responsibility according to the TBEP Risk Matrix and document and safeguarding the evidence related to them;
- c. Implementing action plans to overcome the gaps detected in audits or investigations related to the TBEP that are under their responsibility;
- d. Delivering information required by the CO's-TBEP for the performance of its functions in relation to the TBEP;
- e. Advising the CO's-TBEP on procedural and consistency requirements for the issuance of

 <b>DERCO</b>	<b>COMPLIANCE MANUAL TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM (TBEP)</b>	Código:	GR - MA - 02
		Dependencia:	Regulatory & Compliance
		Versión:	03
		Fecha:	09/10/2023

internal rules necessary to effectively implement the TBEP.

(vii) Local Executive Committee

- a. Providing guidelines to the CO's-TBEP regarding TBEP risk management and following up on the progress of the action plans adopted by the CO's-TBEP.

(viii) Collaborators, Contractors as appropriate:

- a. Complying with the provisions of the contractual clauses related to the Law signed by them (if applicable).
- b. Participating in training developed under the TBEP and the Company ethics program in general;
- c. Informing and consulting or reporting, through the Consultations and Complaints Channel, regarding situations that may be against the law in force and/or the Company's policies.

## 7. RECORD RETENTION POLICY

The Directors and Business Managers will be responsible for record keeping and preserving all documents arising from international business or transactions of the Companies

This documentation may only be destroyed with the prior authorization of the General Manager and taking into account the Legal & Compliance's opinion, such request must be justified. The destruction of all or part of these records without due authorization shall be considered a serious breach.

## 8. EXCEPTIONS

Any exception to the compliance of this policy must be authorized in writing by the Compliance Officers, Legal Manager, and General Manager

## 9. GIS DOCUMENTS

- Code of conduct

## 10. NORMATIVE REFERENCES

- Law 1778 of February 2, 2016
- External Circular 100-000003 of July 26, 2016.



**COMPLIANCE MANUAL  
TRANSPARENCY AND BUSINESS  
ETHICS PROGRAM (TBEP)**

Código:	GR - MA - 02
Dependencia:	Regulatory & Compliance
Versión:	03
Fecha:	09/10/2023

- Resolution 100-006261 of October 2, 2020
- Law 734 of 2002
- Law 734 of 2002
- Law 599 of 2000 Colombian Criminal Code
- Law 1474 of 2011
- Chapter XIII of the Basic Legal Circular of the Superintendency of Companies.

## 11. LIST OF CHANGES

Version	Date	Change Mode
25/5/2022	01	Issuance of the document
28/09/2023	01	The Integration Update of Companies

DRAFTED	REVISED	APPROVED
 Cidny Gutierrez Compliance Specialist Date: 27/09/2023	 Alejandro Sierra Legal Coordinator Date: 28/09/2023   Felipe Mora Legal Lead Date: 28/09/2023	 Carlos Pineda Legal Representative Date: 9/10/2023