

**TBEP MANUAL - TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM JAS  
FORWARDING COLOMBIA**

1. Introduction
2. Scope
3. Definitions
4. General Policies
5. Tbep Policies
6. Main Purpose
7. Transparency And Business Ethics Program – TBEP
- 7.1. Design And Approval
- 7.2. Audit And Accomplishments Of The TBEP
- 7.3. Dissemination And Training
- 7.4. Communication Channels
8. Identifying Risk Situations
9. Due Diligence Procedures
- 9.1. Due Diligence
- 9.2. Due Diligence Regarding Risks (Corruption Or Transactional Bribery C/TB)
10. Risk Management Matrix For Prevention Of Corruption And Transnational Bribery (C/Tb)
- 10.1. Context Analysis
- 10.2. Risk Identification (Money Laundering / Financing Terrorism / Financing Propagation Of Mass Destruction Weapons ML/FT/FPMDW)
- 10.3. Identification Of Risk Factors (C/TB)
- 10.4. Risk Measurement Or Assessment C/TB
- 10.5. Risk Factor Assessment Matrix
- 10.6. Control And Monitoring Of Compliance Policies And TBEP
11. Roles And Responsibilities
- 11.1. Roles Of The Investor Assembly
- 11.2. Roles Of The Legal Representative
- 11.3. Roles Of The Compliance Officer
- 11.4. Minimum Requirements For The Compliance Officer
- 11.5. Roles Of The Tax Auditor
12. Report Of Complaints Of Transnational Bribery To The Superintendency Of Companies And Of Acts Of Corruption To The Secretariat Of Transparency
13. Additional Considerations On The Scope Of Application And Term Of Application
14. Legal Framework
- 14.1. Rules And International Standards Regarding ML/FT/FPMDW
- 14.2. National Normativity
15. Penalties
16. Change Control

**MANUAL GENERAL PTEE - PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA  
EMPRESARIAL DE JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S**

1. Introducción
2. Alcance
3. Definiciones
4. Políticas Generales
5. Política Del Ptee
6. Objetivo General
7. Programas De Transparencia Y Ética Empresarial - PTEE
- 7.1. Diseño Y Aprobación
- 7.2. Auditoría Y Cumplimiento Del PTEE
- 7.3. Divulgación Y Capacitación
- 7.4. Canales De Comunicación
8. Identificación De Situaciones Que Generan Riesgo
9. Procedimientos De Debida Diligencia
- 9.1. Debida Diligencia
- 9.2. Debida Diligencia En Materia De Riesgo C/ST
10. Matriz De Gestión Del Riesgo Para La Prevención De Corrupción Y Soborno Transnacional (C/ST)
- 10.1. Análisis Dell Contexto
- 10.2. Identificación Del Riesgo La/Ft/Fpadm
- 10.3. Identificación De Los Factores De Riesgo C/ST
- 10.4. Medición O Evaluación Del Riesgo C/ST
- 10.5. Matriz De Valoración De Los Factores De Riesgo
- 10.6. Control Y Monitoreo De Las Políticas De Cumplimiento Y PTEE
11. Funciones Y Responsabilidades
- 11.1. Funciones De La Asamblea De Accionistas
- 11.2. Funciones Del Representante Legal
- 11.3. Funciones Del Oficial De Cumplimiento
- 11.4. Requisitos Mínimos Del Oficial De Cumplimiento
- 11.5. Funciones Del Revisor Fiscal
12. Reporte De Denuncias De Soborno Transnacional A La Superintendencia De Sociedades Y De Actos De Corrupción A La Secretaría De Transparencia
13. Consideraciones Adicionales Sobre El Ámbito De Aplicación Y Plazo De Aplicación
14. Marco Legal
- 14.1. Normas Y Estándares Internacionales Sobre LA/FT/FPADM
- 14.2. Normas Nacionales
15. Sanciones
16. Control De Cambios

## 1. INTRODUCTION

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., is committed to comprehensive compliance of all regulations intended to combat and prevent national and transnational bribery, contemplated in Laws 1474 of 2011 and 1778 of 2016, and in Resolution 100-002657 of 2016, External Circular 100-000003 of 2016, External Circular 100-000011 of 2016 issued by the Superintendence of Companies, the regulations that modify or complement them, as well as in all international agreements signed by Colombia, including the Inter-American Convention against Corruption of the Organization of American States (OAS) of 1997, the United Nations Convention against Corruption -UNCAC- of 2005, and the Organization for Economic Cooperation and Development Convention (OECD).

As well as the international regulations that regulate the anti-corruption program of JAS WORLDWIDE, such as: the U.S. Foreign Corrupt Practices Act or the U.K. Act 2010. The efficiency of this Program will be subject to compliance with EU, USA and UK trade sanctions.

## 2. SCOPE

The TBEP is meant for all the Shareholders, Senior Managers, Administrators, Employees and Contractors of the company and its strategic allies who must strictly comply with all the policies relevant to national and international business and transactions, established within the company.

Its treatment and compliance are mandatory, without being able to claim ignorance of its content or procedures to justify conduct of Transnational Bribery or any practice of corruption.

The content of the TBEP will be updated according to the needs that the Compliance Officer finds, and its update will be communicated through Tendency.

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., is required to comply with External Circular 100-000011 of August 9, 2021, since it has assets equal to, or greater than thirty thousand (30,000) Current legal minimum wage (CMLW).

## 3. DEFINITIONS

**Total Assets:** all assets, current and non-current, identified in the statement of financial position that correspond to current economic resources controlled by the Company.

**Associates:** those natural or legal persons who have contributed in money, in work or in other assets in money, to a company or sole proprietorship in exchange for quotas, interest parts, shares or any other form of participation within the Colombian laws.

**Compliance Audit:** is the systematic, critical, and periodic review regarding the proper implementation and execution of the TBEP.

**Complaints Channel:** is the online reporting system for complaints on Transnational Bribery acts, provided by the Superintendence of Companies on their website.

**Chapter:** refers to Chapter XIII of the Basic Legal Circular, contained in this administrative act, which includes administrative instructions and recommendations for the implementation of the TBEP.

**Chapter X:** refers to Chapter X of the Basic Legal Circular.

**Basic Legal Circular:** it is the Basic Legal Circular No. 100-000005 of 2017 of the Superintendence of Companies, including its modifications.

**Contractor:** within the context of a business or transaction, to any third party that provides services to a Company or that has a contractual legal relationship of any nature with it. Contractors may include, but are not limited to, suppliers, intermediaries, agents, distributors,

## 1. INTRODUCCIÓN

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., está comprometida con el cumplimiento integral de las normas dirigidas al combate y prevención del soborno nacional y transnacional, contempladas en las leyes 1474 de 2011 y 1778 de 2016, y en la Resolución 100-002657 de 2016, Circular Externa 100-000003 de 2016, Circular Externa 100-000011 de 2016 expedidas por la Superintendencia de Sociedades, las normas que las modifiquen o complementen, así como en todos los convenios internacionales suscritos por Colombia, incluyendo la Convención Interamericana contra la Corrupción de la Organización de Estados Americanos de 1997, la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción – UNCAC- de 2005, y la Convención de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE).

Así como las normas internacionales que rigen el programa anticorrupción de JAS WORLDWIDE, tales como: la Ley de Prácticas Corruptas en el Extranjero de los EE. UU. o la Ley U.K. de Soborno de 2010. El rendimiento en virtud de este Programa estará sujeto al cumplimiento de las sanciones comerciales de la UE, los EE. UU. y el Reino Unido.

## 2. ALCANCE

El PTEE está dirigido a todos los Accionistas, Altos Directivos, Administradores, Empleados y Contratistas de la empresa y sus aliados estratégicos quienes deberán dar estricto cumplimiento, de manera especial, a todas las políticas aplicables a los negocios y transacciones nacionales e internacionales, desarrolladas al interior de la Empresa.

Su aplicación y cumplimiento son de carácter obligatorio, sin que pueda alegarse el desconocimiento de su contenido o procedimientos para justificar conductas de Soborno Transnacional o cualquier práctica de corrupción.

El contenido del PTEE será actualizado de acuerdo con las necesidades que evidencie el Oficial de Cumplimiento y su actualización será comunicada a través de Tendency.

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., está obligada a dar cumplimiento a la Circular Externa 100-000011 del 9 de agosto de 2021, dado que tiene activos iguales o superiores a treinta mil (30.000) SMMVL.

## 3. DEFINICIONES

**Activos Totales:** son todos los activos, corrientes y no corrientes, reconocidos en el estado de situación financiera que corresponden a los recursos económicos presentes controlados por la Empresa.

**Asociados:** son aquellas personas naturales o jurídicas que han realizado un aporte en dinero, en trabajo o en otros bienes apreciables en dinero a una sociedad o empresa unipersonal a cambio de cuotas, partes de interés, acciones o cualquier otra forma de participación que contemplen las leyes colombianas.

**Auditoría de Cumplimiento:** es la revisión sistemática, crítica y periódica respecto de la debida implementación y ejecución del PTEE.

**Canal de Denuncias:** es el sistema de reporte en línea de denuncias sobre actos de Soborno Transnacional, dispuesto por la Superintendencia de Sociedades en su página web.

**Capítulo:** hace referencia al Capítulo XIII de la Circular Básica Jurídica, contenido en el presente acto administrativo, en el que se incluyen instrucciones administrativas y recomendaciones para la adopción de los PTEE.

**Capítulo X:** hace referencia al Capítulo X de la Circular Básica Jurídica.

**Circular Básica Jurídica:** es la Circular Básica Jurídica No. 100-000005 de 2017 de la Superintendencia de Sociedades, incluyendo sus modificaciones.

advisers, consultants, and persons in collaboration contracts, joint venture, or association, or joint venture agreements with the Company.

**State Contract:** related to the definition established in article 32 of Law 80 of 1993.

**Corruption:** for the purposes of this manual, it will be any conduct that might benefit the Company, or seeking a benefit or interest, or being used as a means in the commission of crimes, against the public administration or public property or in the commission of transnational bribery conduct.

**Due Diligence:** in the context of this Manual, it refers to the constant and periodic review and evaluation process that must be carried out by the Compelled Authorities in accordance with the Corruption Risks or Transnational Bribery Risks to which it is exposed.

The term Due Diligence defined in this Manual, will not refer to the due diligence procedures used in other risk management systems (for example, money laundering, and financing of terrorism or proliferation of weapons of mass destruction), all of those which go by different rules.

**Employee:** is the individual who provides a personal service under employment or provision of services to a Company or any of its Subordinate Companies.

**Company:** is the commercial company, sole proprietorship or branch of a foreign company regulated by the Superintendence of Companies, in accordance with articles 83, 84 and 85 of Law 222 of 1995.

**Risk Factors:** are the possible elements or causes that generate the C/TB Risk for any Regulated Institution.

**Total Income:** all income acknowledged in the income statement for the period, as the main source of information on the financial performance of a Company for the reporting period.

**Risk Matrix:** is the tool that allows the Regulated Institution to identify Corruption Risks or Transnational Bribery Risks.

**International Business or Transactions:** these are business or transactions of any nature with foreign, natural, or legal persons either public or private.

**OECD:** is the Organization for Economic Cooperation and Development

**Compliance Officer:** the person who must comply with the functions and obligations established in this Chapter. The same person may, if it is decided by the Supervised Institution and if it is legally possible, assume functions in relation to other risk management systems, such as those related to the prevention of money laundering, the financing of terrorism and of the proliferation of weapons of mass destruction.

**Politically Exposed Person or PEP:** corresponds to the definition established in article 2.1.4.2.3. of Decree 1081 of 2015, modified by article 2 of Decree 830 of July 26, 2021.

**Compliance Policies:** are the general policies adopted by the Supervised Institution to carry out its business and operations in an ethical, transparent and honest manner; and is in a position to identify, detect, prevent and mitigate Corruption Risks or Transnational Bribery Risks.

**Transparency and Business Ethics Program or TBEP:** the document that contains the Compliance Policy, the specific procedures for the Compliance Officer, in order to put the Compliance Policy into operation, to identify, detect, prevent, manage and mitigate Corruption Risks or Transnational Bribery Risks that may affect a Supervised Institution, in accordance with the Risk Matrix, and other instructions and recommendations established in this Chapter.

**Economic Resource:** the right to produce economic benefits.

**C/TB Risks:** is the Risk of Corruption and/or the Risk of Transnational Bribery.

**Corruption Risks:** it is the possibility that, by action or omission, the principles of the public administration are diverted, or public assets directed to personal profit.

**Risks of Transnational Bribery or TB Risk:** it is the possibility that a legal person, directly or indirectly, gives, offers or promises to a Foreign Public Agent sums of money, objects of pecuniary value or any benefit or value, in exchange for omitting, delaying or any action associated to their roles and in relation to an International Business or Transaction.

**Contratista:** se refiere, en el contexto de un negocio o transacción, a cualquier tercero que preste servicios a una Empresa o que tenga con ésta una relación jurídica contractual de cualquier naturaleza. Los Contratistas pueden incluir, entre otros, a proveedores, intermediarios, agentes, distribuidores, asesores, consultores y a personas que sean parte en contratos de colaboración, uniones temporales o consorcios, o de riesgo compartido con la Empresa.

**Contrato Estatal:** corresponde a la definición establecida en el artículo 32 de la Ley 80 de 1993.

**Corrupción:** para efectos de este manual, serán 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 pública o el patrimonio público o en la comisión de conductas de Soborno Transnacional.

**Debida Diligencia:** alude, en el contexto de este Manual, al proceso de revisión y evaluación constante y periódica que debe realizar a la Entidad Obligada de acuerdo a los Riesgos de Corrupción o Riesgos de Soborno Transnacional a la que se encuentre expuestas. En ningún caso, el término Debida Diligencia que se define en este Manual, 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 y financiación de la proliferación de armas de destrucción masivas), cuya realización se rige por normas diferentes.

**Empleado:** es el individuo que se obliga a prestar un servicio personal bajo vinculación laboral o prestación de servicios a una Empresa o a cualquiera de sus Sociedades Subordinadas.

**Empresa:** es la sociedad comercial, empresa unipersonal o sucursal de sociedad extranjera supervisada por la Superintendencia de Sociedades, conforme a los artículos 83, 84 y 85 de la Ley 222 de 1995.

**Factores de Riesgo:** son los posibles elementos o causas generadoras del Riesgo C/ST para cualquier Entidad Supervisada.

**Ingresos Totales:** son todos los ingresos reconocidos en el estado del resultado del periodo, como principal fuente de información sobre el rendimiento financiero de una Empresa para el periodo sobre el que se informa.

**Matriz de Riesgo:** es la herramienta que le permite a la Entidad Supervisada identificar los Riesgos de Corrupción o los Riesgos de Soborno Transnacional.

**Negocios o Transacciones Internacionales:** por negocio o transacción internacional se entiende, negocios o transacciones de cualquier naturaleza con personas naturales o jurídicas extranjeras de derecho público o privado.

**OCDE:** es la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico.

**Oficial de Cumplimiento:** es la persona natural que debe cumplir con las funciones y obligaciones establecidas en el presente Capítulo. El mismo individuo podrá, si así lo deciden los órganos competentes de la Entidad Supervisada y fuere legalmente posible, asumir funciones en relación con otros sistemas de gestión de riesgo, tal como el relacionado con la prevención del lavado de activos, la financiación del terrorismo y la financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva.

**Persona Políticamente Expuesta o PEP:** corresponde a la definición establecida en el artículo 2.1.4.2.3. del Decreto 1081 de 2015, modificado por el artículo 2° del Decreto 830 del 26 de julio de 2021.

**Políticas de Cumplimiento:** son las políticas generales que adopta la Entidad Supervisada para llevar a cabo sus negocios y operaciones de manera ética, transparente y honesta; y esté en condiciones de identificar, detectar, prevenir y atenuar los Riesgos de Corrupción o Riesgos de Soborno Transnacional.

**Programa de Transparencia y Ética Empresarial o PTEE:** es el documento que recoge la Política de Cumplimiento, los procedimientos específicos a cargo del Oficial de Cumplimiento, encaminados a poner en funcionamiento la Política de Cumplimiento, con el fin de identificar, detectar, prevenir, gestionar y mitigar los Riesgos de Corrupción o los Riesgos de Soborno Transnacional que puedan afectar a una Entidad Supervisada, conforme a la Matriz de Riesgo, y demás instrucciones y recomendaciones establecidas en el presente Capítulo.

**Foreign Public Servant:** as established in paragraph 1 of article 2 of Law 1778.

**Transnational Bribery or TB:** is the conduct established in article 2 of Law 1778.

**Subordinate Corporation:** as in article 260 of the Commercial Code.

**Supervised Corporation:** the company, sole proprietorship and branch of a foreign company, subject to surveillance by the Superintendency of Companies, under the terms provided in article 84 of Law 222 of 1995.

**Recurso Económico:** es el derecho que tiene el potencial de producir beneficios económicos<sup>3</sup>.

**Riesgos C/ST:** es el Riesgo de Corrupción y/o el Riesgo de Soborno Transnacional.

**Riesgos de Corrupción:** es la posibilidad de que, por acción u omisión, se desvíen los propósitos de la administración pública o se afecte el patrimonio público hacia un beneficio privado.

**Riesgos de Soborno Transnacional o Riesgo ST:** es la posibilidad de que una persona jurídica, directa o indirectamente dé, ofrezca o prometa a un Servidor Público Extranjero sumas de dinero, objetos de valor pecuniario o cualquier beneficio o utilidad a cambio de que dicho servidor público realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con sus funciones y en relación con un Negocio o Transacción Internacional.

**Servidor Público Extranjero:** es lo establecido en el parágrafo 1° del artículo 2° de la Ley 1778.

**Soborno Transnacional o ST:** es la conducta establecida en el artículo 2° de la Ley 1778.

**Sociedad Subordinada:** tiene el alcance previsto en el artículo 260 del Código de Comercio.

**Sociedad Vigilada:** es la sociedad, empresa unipersonal y sucursal de sociedad extranjera, sometida a vigilancia de la Superintendencia de Sociedades, en los términos previstos en el artículo 84 de la Ley 222 de 1995.

#### 4. GENERAL POLICIES

- The Managing Director of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, through the compliance officer, will be responsible for promoting a risk management culture to the entire company.
- All associates and employees of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, regardless of their contractual relationship, must know, understand, and comply with all the policies, procedures, rules, and principles established in this manual in which the guidelines and conflict resolution of interests are established.
- The policy that directs the TBEP is contained in the Comprehensive Management Policy.

#### 5. TBEP POLICIES

In JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, the ANTI-CORRUPTION POLICY STATEMENT established by JAS WORLDWIDE MANAGEMENT, INC, is well-known and withholds guidelines for all partners, employees, officers, directors and the managing directors, managers of affiliates companies and any other person or company acting as a representative or advisor to JAS Worldwide or any of its affiliates.

#### 6. GENERAL SCOPE

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, through the TBEP seeks to enable the prevention, detection, and to report the acts of Transnational Bribery and corruption.

#### 7. TRANSPARENCY AND BUSINESS ETHICS PROGRAM -TBEP

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S's policies are oriented towards the protection of our culture of integrity and ethical behavior, operating on an anti-corruption control environment, through the use of good judgment, responsibility and diligence, thus guaranteeing control management anti-corruption and strict compliance with the legal regulations against the risk of transnational bribery.

##### 7.1. DESIGN AND APPROVAL

The design of the TBEP considers the quality, characteristics and activities of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, as well as the

#### 4. POLÍTICAS GENERALES

- La Gerencia de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, a través del oficial de cumplimiento será responsable de impulsar a nivel institucional una cultura de administración de riesgo y sus riesgos asociados.
- Todos los asociados y empleados de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, independiente de su relación contractual, deben conocer, comprender y cumplir todas las políticas, procedimientos reglas y principios establecidos en el presente manual en el cual se estipulan los lineamientos y resolución de conflictos de intereses.
- La política que direcciona el PTEE está contenida en la Política de Gestión Integral.

#### 5. POLÍTICA DEL PTEE

En JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, se encuentra establecida la DECLARACIÓN DE POLÍTICA ANTI- CORRUPCIÓN establecida por JAS WORLDWIDE MANAGEMENT, INC, indicando los lineamientos para todas sus afiliadas, todos sus empleados, oficiales, directores y los directores o gerentes de sus afiliadas y toda otra persona o entidad que actúe como representante o asesor de JAS Worldwide o de cualquiera de sus afiliadas.

#### 6. OBJETIVO GENERAL

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, mediante la implementación del PTEE, busca facilitar la prevención, detección y denuncia de actos de Soborno Transnacional y prácticas corruptas.

#### 7. PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL - PTEE

Las políticas de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, están orientadas hacia la protección de nuestra cultura de integridad y conducta ética, operando sobre un ambiente de control de Anticorrupción mediante el uso del buen criterio, la responsabilidad y la diligencia, garantizando así la gestión del control Anticorrupción y el cumplimiento estricto de las normas que contemplan las consideraciones legales frente al riesgo del soborno transnacional.

##### 7.1. DISEÑO Y APROBACIÓN

El diseño del PTEE tiene en cuenta la materialidad, las características propias de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S y su actividad, así como la identificación de los Factores de Riesgo C/ST para disminuir



identification of Risk Factors C/TB to reduce possible situations that might generate transnational Bribery risks and it's consequences.

The shareholders' board has the operational, economic, physical, technological and all resource necessary for the Compliance Officer to perform his duties properly.

The shareholders board of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S is responsible for the approval of this TBEP manual.

The TBEP is presented jointly by the Legal Representative and the Compliance Officer. The approval is registered in the minutes of the shareholders' board.

## 7.2. AUDIT AND FULFILLMENT OF THE TBEP

In order for there to be a person responsible for the review and verification of fulfillment of the TBEP, a Compliance Officer is appointed by the minutes in a shareholders' board. The notification of appointment and designation of the Compliance Officer, to the Superintendency of Companies will be made within this year, through Report 58 available on the agency's website, and they will be notified of any new nominations or changes of the Compliance Officer, whether it is the Principal or it's substitute.

The fulfillment of all activities established and related to the prevention of C/TB risks are detailed in the ETHICS AND TRANSPARENCY PROGRAM SCHEDULE, including activities, person in charge, resources, schedule and performance and coverage indicators.

## 7.3. BROADCASTING AND TRAINING

According to the regulations, this document will be made extensive to third parties and all others with contractual relationships of any means, with JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.

Employees will be informed of this manual through Tendency, once they are hired, during the period of induction or through annual training.

This TBEP manual will be published in JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S's website <https://www.jas.com/countries/colombia>, for public inquiry and in case of any modification or addition. It will also be public on the same site, clarifying the version, the date that it is issued and the date in which these changes will take place.

The Human Resources Manager is responsible for the coordination and execution of the training process, using the different tools established.

The compliance officer must also disclose a physical copy or electronic by means so that it is understood by employees and third parties, with a direct relationship with the company. A record of such disclosure must be registered, using one of the following means:

- Corporate Website – JAS UNIVERSITY
- TRACE
- Tendency
- On-site Training
- Virtual Training through Teams
- Website
- Among others.

On the other hand, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, has a CODE OF BUSINESS CONDUCT AND ETHICS, which establishes policies and procedures applicable to all directors, associates, and

la ocurrencia de situaciones que generen riesgo de Soborno transnacional o las consecuencias por su materialización.

La asamblea de accionistas dispone de las medidas operativas, económicas, físicas, tecnológicas y de recursos que sean necesarias para que el Oficial de Cumplimiento pueda desarrollar sus labores de manera adecuada.

la aprobación del presente manual ptee es responsabilidad de la asamblea de accionistas de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.

El PTEE es presentado conjuntamente por el Representante Legal y el Oficial de Cumplimiento. La aprobación queda en acta de asamblea de accionistas.

## 7.2. AUDITORÍA Y CUMPLIMIENTO DEL PTEE

Con el fin de que haya una persona responsable de la auditoría y verificación del cumplimiento del PTEE, se designa un Oficial de Cumplimiento mediante acta de la asamblea de accionistas.

La notificación del nombramiento y designación del Oficial de Cumplimiento a la Superintendencia de Sociedades se realizará a partir del presenta año mediante el Informe 58 disponible en la página web de la SuperSociedades, este será enviado cada vez que se realice una nueva designación o un cambio de Oficial de Cumplimiento principal o suplente.

El cumplimiento en las actividades establecidas para las actividades relacionadas con la prevención de los riesgos de C/ST se detallan en el CRONOGRAMA PROGRAMA DE ÉTICA Y TRANSPARENCIA, incluyendo actividades, responsable, recursos, cronograma e indicadores de ejecución y cobertura.

## 7.3. DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN

Cumpliendo con la normatividad se realiza una amplia divulgación que sea efectiva tanto a los terceros como a otros con relaciones contractuales con JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. por diferentes medios.

En cuanto a los empleados se les comunicará el presenta manual mediante Tendency, al momento de la inducción cuando sean contratados o a través de capacitaciones anuales.

Este manual de PTEE, se publicará en la página web de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. <https://www.jas.com/countries/colombia>, para su consulta pública y en caso de cualquier modificación o adición será pública también en el mismo sitio haciendo claridad a la versión, la fecha de publicación y la fecha de entrada en vigor.

La Responsabilidad en la coordinación y ejecución de las capacitaciones es del Human Resources Manager, utilizando las diferentes herramientas establecidas.

El oficial de cumplimiento también debe divulgarlo por medios físicos o electrónicos para que sea conocido por los empleados y terceros con relación directa con la sociedad, dejando constancia de dicha divulgación, para esto se utilizan los siguientes medios:

- Web Corporativa – JAS UNIVERSITY
- TRACE
- Tendency
- Capacitación Presencial
- Capacitación Virtual a través de Teams
- Pagina web
- Entre otros.

Por otra parte, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, cuenta con un CÓDIGO DE CONDUCTA EN LOS NEGOCIOS Y ÉTICA, donde se

employees of JAS Worldwide, as well as all its subsidiaries and affiliated companies.

#### 7.4. COMMUNICATION CHANNELS

The TBEP has mechanisms to report any possible irregularity confidentially and anonymously in the fulfillment of the program, as well as any possible conduct of corruption. These are available to all employees, administrators, associates, contractors, and others, as well as any person who has knowledge of a corrupt conduct.

JAS Worldwide maintains online reporting, toll-free telephone numbers, email, and fax hotlines dedicated to direct communication with a JAS Worldwide Compliance Program Hotline third-party service provided to report any matter of ethical business, moral issues, and legal conduct.

Everyone is encouraged to report ANY POTENTIAL CONCERNS, INCLUDING, BUT NOT LIMITED TO, CONCERNS ABOUT POTENTIAL ISSUES REGARDING OR IN VIOLATION OF THE COMPANY'S ANTI-CORRUPTION POLICIES AND CODE OF BUSINESS CONDUCT AND ETHICS, THROUGH ONE OF THE LISTED HOTLINES LISTED BELOW. Reports can be made anonymously. There will be no retaliation for the submission of any information or report that is submitted in good faith.

The Company's Anti-Corruption, FCPA Policy Statement, Anti-Corruption and FCPA Program, and Manual can be viewed on the JAS intranet under the Legal tab Compliance and Ethics link.

Reports can also be made directly to the General Counsel and Chief Compliance Officer, Ms. Nan King, Atlanta, Georgia, Phone +1-404-705-7664, Fax +1-404-705-7619 (this fax line is only read by legal staff in Atlanta), nan.king@jas.com, or anonymously to the JAS Worldwide Compliance Program Hotline, which is managed by a third-party and not by an employee.

The current third-party service provider that operates the JAS Worldwide Compliance Program Hotline is:

Lighthouse Services, Inc.  
1710 Walton Road, Suite 204  
Blue Bell, PA 19422 USA

- **Main reporting website:** [www.lighthouse-services.com/jas](http://www.lighthouse-services.com/jas) recommended reporting method; in multiple languages]

- **Free Telephone:**

##### Direct line

- ✓ United States and English-speaking Canada: 833-480-0040
- ✓ Spanish-speaking United States and Canada: 800-216-1288
- ✓ French-speaking Canada: 855-725-0002
- ✓ Spanish-speaking Mexico: 01-800-681-5340

AT&T USA Direct

or all other countries: 800-603-2869 (you must first dial the country access code, click here for access codes and dialing instructions)

- **Email:** [reports@lighthouse-services.com](mailto:reports@lighthouse-services.com) (must include company name with report)
- **Fax:** +1-(215) 689-3885 (must include company name with report)

If the staff cannot access the JAS Worldwide Compliance Program hotline through any of the methods described above, they may call any of the following JAS Worldwide management staff members directly and reimbursement of charges will be made:

Nan King +1-404-705-7664  
General Counsel & Chief Compliance Officer

Aline Quirino +1-404-705-7630  
Vice President, Global Human Resources

Tahira Fumo +1-404-705-7602  
Chief Financial Officer

establecen políticas y procedimientos aplicables a todos los directores, asociados y empleados de JAS Worldwide, así como todas sus subsidiarias y compañías afiliadas en general.

#### 7.4. CANALES DE COMUNICACIÓN

El PTEE incluye mecanismos que les permiten a los Empleados, administradores, Asociados, Contratistas e individuos vinculados a los anteriores, así como cualquier persona que tenga conocimiento de una conducta de Corrupción relacionada con la Entidad Obligada, la posibilidad de reportar de manera confidencial y anónima cualquier posible irregularidad en el cumplimiento del PTEE, al igual que cualquier posible conducta de Corrupción.

JAS Worldwide mantiene informes en línea, números de teléfono gratuitos, correo electrónico y líneas directas de fax dedicadas a la comunicación directa con un proveedor de servicios externo de Línea Directa del Programa de Cumplimiento de JAS Worldwide con respecto a cualquier asunto de conducta comercial ética, moral y legal.

Se anima a toda persona a informar CUALQUIER PREOCUPACIÓN POTENCIAL, INCLUIDAS, ENTRE OTRAS, PREOCUPACIONES SOBRE PROBLEMAS POTENCIALES CON RESPECTO O EN VIOLACIÓN DE LAS POLÍTICAS ANTICORRUPCIÓN DE LA COMPAÑÍA Y EL CÓDIGO DE CONDUCTA Y ÉTICA EMPRESARIAL A TRAVÉS DE UNO DE LAS LÍNEAS DIRECTAS INDICADAS A CONTINUACIÓN. Los informes pueden hacerse de forma anónima si así lo desea. No habrá represalias por la presentación de cualquier información o informe que se presente de buena fe.

La Declaración de política anticorrupción y FCPA de la Compañía y el Programa y manual anticorrupción y FCPA se pueden ver en la intranet de JAS en la pestaña Legal en el enlace Cumplimiento y ética.

Los informes también se pueden hacer directamente a la General Counsel and Chief Compliance Officer, Sra. Nan King, Atlanta, Georgia, Teléfono +1-404-705-7664, Fax +1-404-705-7619 (esta línea de fax solo se puede leer por el personal legal en Atlanta), nan.king@jas.com o de forma anónima a la Línea Directa del Programa de Cumplimiento de JAS Worldwide administrada por un proveedor de servicios externo y no por la Compañía.

El proveedor de servicios externo actual que opera la línea directa del programa de cumplimiento de JAS Worldwide es:

Lighthouse Services, Inc.  
1710 Walton Road, Suite 204  
Blue Bell, PA 19422 USA

- **Sitio web principal de informes:** [www.lighthouse-services.com/jas](http://www.lighthouse-services.com/jas) método de informe recomendado; en varios idiomas]

- **Teléfono Gratuito:**

##### Línea directa

- ✓ Estados Unidos y Canadá de habla inglesa: 833-480-0040
- ✓ Estados Unidos y Canadá de habla hispana: 800-216-1288
- ✓ Canadá de habla francesa: 855-725-0002
- ✓ México de habla hispana: 01-800-681-5340

AT&T EE. UU. directo

o Todos los demás países: 800-603-2869 (primero debe marcar el código de acceso del país, haga clic aquí para obtener los códigos de acceso y las instrucciones de marcado)

- **Correo electrónico:** [reports@lighthouse-services.com](mailto:reports@lighthouse-services.com) (debe incluir el nombre de la empresa con el informe)
- **Fax:** +1-(215) 689-3885 (debe incluir el nombre de la empresa con el informe)

Si el personal no puede acceder a la línea directa del Programa de Cumplimiento de JAS Worldwide a través de ninguno de los métodos descritos anteriormente, llame directamente a cualquiera de los siguientes miembros del personal de administración de JAS

Marco Rebuffi +1-404-705-7601  
Chief Executive Officer/President

Please report immediately any problems or inconvenient to access any of the JAS Worldwide Compliance Program hotlines, to Nan King ([nan.king@jas.com](mailto:nan.king@jas.com)), Eugenia Molinelli ([eugenia.molinelli@jas.com](mailto:eugenia.molinelli@jas.com)) or Pamela Mackey ([pamela.mackey@jas.com](mailto:pamela.mackey@jas.com)).

Worldwide y se realizará el reembolso de los cargos telefónicos incurridos:

Nan King +1-404-705-7664  
General Counsel & Chief Compliance Officer

Aline Quirino +1-404-705-7630  
Vice President, Global Human Resources

Tahira Fumo +1-404-705-7602  
Chief Financial Officer

Marco Rebuffi +1-404-705-7601  
Chief Executive Officer/President

Por favor, informe inmediatamente cualquier problema o inconveniente con el acceso a cualquiera de las líneas directas del Programa de Cumplimiento de JAS Worldwide a Nan King ([nan.king@jas.com](mailto:nan.king@jas.com)), Eugenia Molinelli ([eugenia.molinelli@jas.com](mailto:eugenia.molinelli@jas.com)) o Pamela Mackey ([pamela.mackey@jas.com](mailto:pamela.mackey@jas.com)).

## 8. IDENTIFYING RISK SITUATION

The elements that constitute risk for the company are presented in the ANTI-CORRUPTION COMPLIANCE PROGRAM AND MANUAL document, in which all employees, officers, directors and representatives of JAS Worldwide and its subsidiaries (the "Company") are provided with tools and resources to enable the Company to meet with the Foreign Corrupt Practices Act, as specified in Exhibit B the warning signals related to the program. Including the following, if:

- The contracting party has a history of improper payment practices.
- The transaction or contracting party is located in a country where there is widespread corruption.
- The transaction or contracting party is located in a country that has a history of bribery and bribes.
- The transaction or contracting party is involved in or with an industry that has a history of FCPA violations.
- The contracting party refuses to agree to meet the terms of the FCPA.
- The contracting party has a family or business relationship with a government official.
- The contracting party has a bad business reputation.
- The contracting party insists on keeping their identity confidential or refuses to disclose the identity of their owners.
- A government client recommends or insists on the use of a particular broker or consultant.
- The contracting party does not have an office or staff.
- The contracting party does not have significant experience.
- The hiring party insists on unusual or suspicious hiring procedures.
- The fee or commission to be paid to the contracting party is unusually high.
- The payment mechanism to be used is secret or unusual.
- The contracting party presents overblown or inaccurate invoices.
- The contracting party requests payments in cash or other methods, be made to the carrier.
- The contracting party requests payment in a jurisdiction outside their country of origin, which has no relation with the transaction or with those involved in the transaction.
- The contracting party requests that a new customer be granted an excessive line of credit.
- The contracting party requests an unusual bonus or special payments.
- The contracting party requests an unusual payment in advance.
- Anomalous cash payments.
- There is pressure so that payments are made urgently or ahead of schedule.
- Payments are made through a third-party country, such as goods or services supplied to country 'A', but payment is usually made to a company in country 'B'.

## 8. IDENTIFICACIÓN DE SITUACIONES QUE GENERAN RIESGO

Los elementos que constituyen riesgo para la organización se presentan en el documento de PROGRAMA Y MANUAL DE CUMPLIMIENTO ANTICORRUPCIÓN, en el cual se proporcionan a todos los empleados, funcionarios, directores y representantes de JAS Worldwide y sus subsidiarias (la "Compañía") herramientas y recursos para facilitar el cumplimiento por parte de la Compañía con la Ley sobre Prácticas Corruptas en el Extranjero, al igual que se especifican en el Anexo B las señales de alerta relacionadas con dicho programa. Incluyendo:

- La parte contratante tiene un historial de prácticas de pago inadecuadas.
- La transacción o la parte contratante se encuentra en un país donde existe corrupción generalizada.
- La transacción o la parte contratante se encuentra en un país que tiene antecedentes de sobornos y coimas.
- La transacción o la parte contratante está involucrada en o con una industria que tiene antecedentes de violaciones a la FCPA.
- La parte contratante se niega a aceptar cumplir con la FCPA.
- La parte contratante tiene una relación familiar o comercial con un funcionario de gobierno.
- La parte contratante tiene una mala reputación comercial.
- La parte contratante insiste en que su identidad permanezca confidencial o se niega a divulgar la identidad de sus propietarios.
- Un cliente del gobierno recomienda o insiste en el uso de un intermediario o consultor en particular.
- La parte contratante no tiene oficinas ni personal.
- La parte contratante no tiene experiencia significativa.
- La parte contratante insiste en procedimientos de contratación inusuales o sospechosos.
- La tarifa o comisión que se pagará a la parte contratante es inusualmente alta.
- El mecanismo de pago que se utilizará es secreto o inusual.
- La parte contratante presenta facturas infladas o inexactas.
- La parte contratante solicita pagos en efectivo o instrumentos al portador.
- La parte contratante solicita el pago en una jurisdicción fuera de su país de origen que no tiene relación con la transacción ni con las entidades involucradas en la transacción.
- La parte contratante solicita que se otorgue a un nuevo cliente una línea de crédito excesiva.
- La parte contratante solicita una bonificación inusual o pagos especiales.
- La parte contratante solicita un pago por adelantado inusual.
- Los pagos en efectivo anormales.
- La presión ejercida para que los pagos se realicen con urgencia o antes de lo previsto.

- The unusually high commission percentage paid to a particular agency. This can be split between two accounts for the same broker, often in different jurisdictions.
- Private meetings with public contractors or companies hoping to bid on contracts.
- Sending luxurious gifts.
- The person never takes time off, even if sick or on holidays, or insists on dealing with specific contractors directly.
- Makes unexpected or illogical decisions when accepting projects or contracts.
- The unusual process of cases in which the party does not have the expected level of knowledge or experience.
- The misuse in decision making or authority delegated in specific cases.
- The agreement of contracts that are not beneficial for the company, either with the terms and conditions or deadlines.
- Unexplained preference for a specific contractor, during the bidding period.
- The absence of objectivity in the bidding or contracting processes.
- The lack of transparency on specific functions or departments that are essential in the bidding/contracting process.
- The absence of a normal bidding procedure/contractors.
- Overstated charges without reasonable cause.
- Missing documents or data related to meetings or decisions.
- Company procedures or guidelines that are not followed.
- Payment on behalf of others, such as high value expenses, school fees, etc.

Below are some warning signs that should be considered, depending on the C/BT Risks.

In the analysis of accounting records, operations, or financial statements:

- Invoices that appear to be fake or do not reflect the reality of a transaction or are elevated and with excessive discounts or refunds.
- Operations abroad which contractual terms highly complex.
- Transfer of funds to countries considered tax havens.
- Operations that do not have a logical, economic, or practical explanation.
- Operations outside the ordinary course of business.
- Operations in which the identity of the parties or the origin of the funds are not clear.
- Assets or rights, included in the financial statements, that do not have a real value or that do not exist.

In the corporate structure or corporate purpose:

- Complex or international legal structures without apparent commercial, legal, or tax benefits or owning and controlling a legal company without a commercial purpose, particularly if it is located abroad.
- Legal persons with structures in which there are federal or foreign trusts, or non-profit foundations.
- Companies that are not operating under the terms of Law 1955 of 2019 or that due to the development of their business may be considered as "paper" companies, which means that they do not have a genuine commercial purpose.
- Companies declared as fictitious suppliers by the DIAN (Colombian Tax Authorities).
- Legal companies where the Final Beneficiary is not identified.

In the analysis of transactions or contracts:

- Contracts with Contractors or state companies that are apparently legal, but do not indicate accurate contractual duties and obligations.
- Contracts with Contractors that provide services to a single client.

- Los pagos se realizan a través de un país de terceros, por ejemplo, bienes o servicios suministrados al país "A", pero el pago se realiza, por lo general, a la empresa fantasma en el país "B".
- El porcentaje de comisión anormalmente alto que se paga a una agencia en particular. Esto puede dividirse en dos cuentas para el mismo agente, a menudo en diferentes jurisdicciones.
- Las reuniones privadas con contratistas públicos o empresas que esperan licitar contratos.
- El envío de regalos lujosos.
- La persona nunca se toma tiempo libre, incluso si está enferma o en días festivos, o insiste en tratar ella misma con contratistas específicos.
- La toma decisiones inesperadas o ilógicas al aceptar proyectos o contratos.
- El proceso inusual de casos en los que el individuo no tiene el nivel de conocimiento o experiencia esperado.
- El abuso del proceso de decisión o de los poderes delegados en casos específicos.
- El acuerdo de contratos que no sean favorables para la organización ya sea con términos o períodos de tiempo.
- La preferencia inexplicable por contratistas determinados durante el período de licitación.
- La ausencia de controles independientes en los procesos de licitación o contratación.
- La creación de barreras en torno a funciones o departamentos específicos que son clave en el proceso de licitación/contratación.
- La omisión del procedimiento normal de licitación/contratistas.
- Las facturas que se acuerdan en exceso del contrato sin causa razonable.
- Los documentos o registros faltantes relacionados con reuniones o decisiones.
- Los procedimientos o pautas de la Compañía que no se siguen.
- El pago o la disponibilidad de fondos para gastos de alto valor u honorarios escolares, etc. en nombre de otros.

A continuación, se enuncian algunas señales de alerta que se deben tener en cuenta, dependiendo de los Riesgos C/ST identificados.

En el análisis de los registros contables, operaciones o estados financieros:

- Facturas que aparentemente sean falsas o no reflejen la realidad de una transacción o estén infladas y contengan exceso de descuentos o reembolsos.
- Operaciones en el exterior cuyos términos contractuales son altamente sofisticados.
- Transferencia de fondos a países considerados como paraísos fiscales.
- Operaciones que no tengan una explicación lógica, económica o práctica.
- Operaciones que se salgan del giro ordinario del negocio.
- Operaciones en las que la identidad de las partes o el origen de los fondos no es clara.
- Bienes o derechos, incluidos en los estados financieros, que no tengan un valor real o que no existan.

En la estructura societaria o el objeto social:

- Estructuras jurídicas complejas o internacionales sin aparentes beneficios comerciales, legales o fiscales o poseer y controlar una entidad jurídica sin objetivo comercial, particularmente si está localizada en el exterior.
- Personas jurídicas con estructuras en donde existan fiducias nacionales o trust extranjeros, o fundaciones sin ánimo de lucro.
- Sociedades no operativas en los términos de la Ley 1955 de 2019 o que por el desarrollo de los negocios puedan ser consideradas como entidades "de papel", es decir, que razonablemente no cumplen con ningún propósito comercial.
- Sociedades declaradas como proveedores ficticios por parte de la DIAN.



- Unusual profits or losses in contracts with Contractors or state companies or significant changes without commercial explanation.
- Contracts that contain compensations that are not reasonable or that contain payments in cash, in Virtual Assets, or others.
- Payments to those with a Special Residence Permit SRP or people close to them.
- Payments to related companies (Associates, Employees, Subordinate Companies, branches, among others) without a justifiable explanation.

## 9. DUE DILIGENCE PROCEDURES

### 9.1. DUE DILIGENCE

A Due Diligence seeks to JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S with the necessary elements to identify and evaluate, among other risks, the C/TB Risks that are related to its activities, its Subordinate Companies, or the Contractors, when exposed to Risk. C/TB.

Indeed, the Contractors can be used to make and hide payments to bribe national public servants or Foreign Public Servants, in the exercise of a legal relationship with a state agency in the context of International or national Businesses or Transactions. In any case, the extent of the Due Diligence will vary due to the purpose and complexity of the contracts, the amount of the Contractors' remuneration and the countries where they carry out their activities, among other aspects.

The Due Diligence procedures must be carried out on a regular basis, as often as JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S considers necessary, through a regular review of legal or financial aspects. The Due Diligence may also have the intention of verifying the credit or reputation of the associates, for these procedures are visible to clients, suppliers, employees, and partners, and can be consulted through the Tendency platform.

### 9.2. C/TB RISK DUE DILIGENCE

Due Diligence to identify C/TB Risks should focus on at least the following aspects:

- Exclusively, to identify and evaluate Corruption Risks related to the activity carried out by JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, its Subordinate Companies and Contractors, which must make special emphasis on the suitable review of the specific qualities of each Contractor, its reputation and relationships with third parties.
- Due Diligence activities must be in writing, in such a way that it can be easily accessed and understood by the Compliance Officer.
- Provide elements of judgment to rule out hidden payments or bribes to a Contractor, or gifts to national public servants or Foreign Public Servants, which corresponds to the highest value that is recognized to a Contractor for its work of intermediation.
- Be carried out by Employees with the necessary capacity or by third parties specialized in these tasks. They must have the human and technological resources to collect information about the commercial, reputational, and sanctioning background in administrative, criminal, or disciplinary matters that have affected, affect, or may affect the persons subject to the Due Diligence. Within these, both Contractors and potential Contractors will be included, as well as those who provide services to Contractors

- Personas jurídicas donde no se identifique el Beneficiario Final.

En el análisis de las transacciones o contratos:

- Contratos con Contratistas o entidades estatales que den la apariencia de legalidad que no reflejen deberes y obligaciones contractuales precisas.
- Contratos con Contratistas que presten servicios a un solo cliente.
- Pérdidas o ganancias inusuales en los contratos con Contratistas o entidades estatales o cambios significativos sin justificación comercial.
- Contratos que contengan remuneraciones variables que no sean razonables o que contengan pagos en efectivo, en Activos Virtuales, o en especie.
- Pagos a PEPs o personas cercanas a los PEPs.
- Pagos a partes relacionadas (Asociados, Empleados, Sociedades Subordinadas, sucursales, entre otras) sin justificación aparente.

## 9. PROCEDIMIENTOS DE DEBIDA DILIGENCIA

### 9.1. DEBIDA DILIGENCIA

Una Debida Diligencia está orientada a suministrarle a JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S los elementos necesarios para identificar y evaluar entre otros riesgos, los Riesgos C/ST que estén relacionados con sus actividades, sus Sociedades Subordinadas o los Contratistas, cuando estos últimos estén expuestos al Riesgo C/ST.

Ciertamente, los Contratistas pueden ser utilizados para realizar y ocultar pagos relacionados con sobornos a servidores públicos nacionales o Servidores Públicos Extranjeros en el ejercicio de una relación jurídica con una entidad estatal en el contexto de Negocios o Transacciones Internacionales o nacionales. En todo caso, el alcance de la Debida Diligencia será variable debido al objeto y complejidad de los contratos, el monto de la remuneración de los Contratistas y los países donde éstos realicen sus actividades, entre otros aspectos.

Los procedimientos de Debida Diligencia deberán adelantarse de manera habitual, con la frecuencia que estime JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, por medio de la revisión periódica de aspectos legales o financieros. La Debida Diligencia también podrá tener como finalidad la verificación del buen crédito o la reputación de los asociados, para esto se han establecidos procedimientos para el conocimiento de clientes, proveedores, empleados y socios, los cuales pueden ser consultados mediante la plataforma Tendency.

### 9.2. DEBIDA DILIGENCIA EN MATERIA DE RIESGO C/ST

La Debida Diligencia para identificar los Riesgos C/ST debe enfocarse por lo menos a los siguientes aspectos:

- Orientarse, de manera exclusiva, a la identificación y evaluación de Riesgos de Corrupción relacionados con la actividad que desarrolle JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, sus Sociedades Subordinadas y Contratistas, lo que deberá comprender de manera especial a la revisión adecuada de las calidades específicas de cada Contratista, su reputación y relaciones con terceros.
- Las actividades de Debida Diligencia deberán constar por escrito, de forma tal que pueda ser de fácil acceso y entendimiento para el Oficial de Cumplimiento.
- Suministrar elementos de juicio para descartar que el pago de una remuneración muy elevada a un Contratista oculte pagos indirectos de sobornos o dádivas a servidores públicos nacionales o Servidores Públicos Extranjeros, que corresponda al mayor valor que se le reconoce a un Contratista por su labor de intermediación.
- Llevarse a cabo por medio de Empleados con la capacidad necesaria o por medio de terceros especializados en estas labores. Estos deberán contar con los recursos humanos y tecnológicos

under any contractual modality, if they are relevant in a legal relationship that may have C/TB Risk.

## 10. RISK MANAGEMENT MATRIX FOR THE PREVENTION OF CORRUPTION AND TRANSNATIONAL BRIBERY (C/TB)

Risks are identified, evaluated, and controlled, once a suspicious or unusual operation is detected. Contingency plans are also established to prevent risks associated with C/TB in the MATRIX OF RISKS AND OPPORTUNITIES.

### 10.1.CONTEXT ANALYSIS

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Worldwide representation</b>    | • The company has a history of more than 40 years in international the market; in Colombia it has been providing services for more than 20 years. JAS Worldwide has its own subsidiaries in more than 40 countries and in another 70 countries with exclusive agents around the world.                                             |
| <b>Services</b>                    | • Coordinate foreign trade activities around the world handling air and maritime modalities such as: FCL (Fuel Container Load) LCL (Less Than Container Load), complementary services such as MTO (Multimodal Transit Operation), storage and customs brokerage through authorized suppliers.                                      |
| <b>Economic segments</b>           | • Customers from the automotive, aerospace, chemical, energy, manufacturing, pharmaceutical segments, including the government and defense segments.                                                                                                                                                                               |
| <b>Threats in the Supply Chain</b> | • Among the main actors that seek to penetrate, use, or affect foreign trade activities we find Illegal Groups, Organizations for the purpose of Money Laundering and Terrorist Financing, Common Crime, internal personnel or related third parties, as well as business groups. and multinational companies in unfair practices. |
| <b>Risks for the Supply Chain</b>  | • Considering all elements reviewed above, the risks are:<br>• Money Laundering, Financing of Terrorism, Proliferation of Weapons of Mass Destruction, Transnational Bribery, and Corruption.                                                                                                                                      |

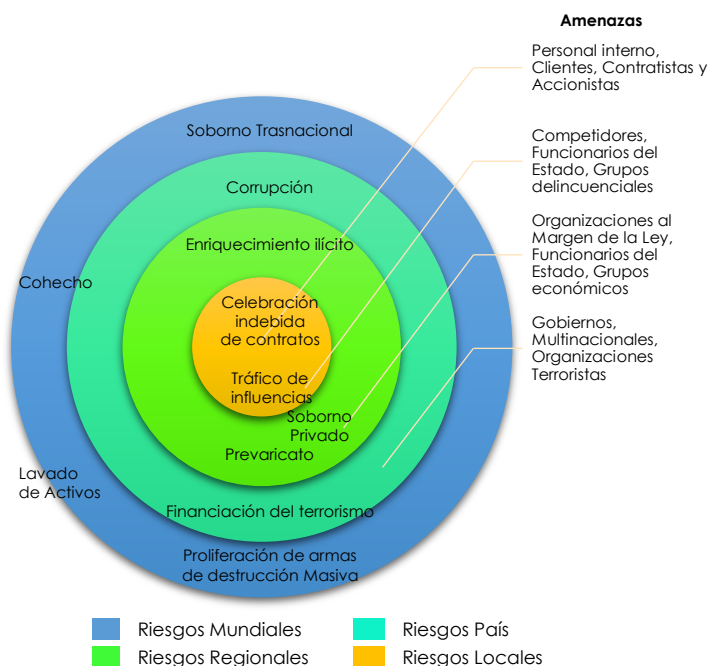
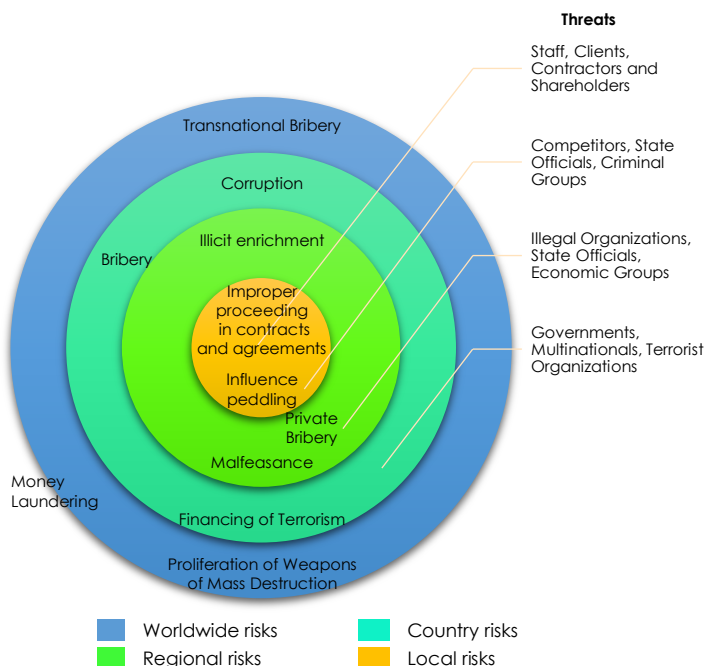
para recaudar información acerca de los antecedentes comerciales, de reputación y sancionatorios en asuntos administrativos, penales o disciplinarios que hayan afectado, afecten o puedan afectar a las personas objeto de la Debida Diligencia. Dentro de éstas, se incluirán tanto los Contratistas como los potenciales Contratistas, así como los individuos que presten servicios a Contratistas bajo cualquier modalidad contractual, siempre que sean relevantes en una relación jurídica que pueda tener Riesgo C/ST.

## 10. MATRIZ DE GESTIÓN DEL RIESGO PARA LA PREVENCIÓN DE CORRUPCIÓN Y SOBORNO TRANSNACIONAL (C/ST)

Se identifican, se evalúan y se controlan los riesgos, los cuales son evidenciados a partir de la identificación de operaciones sospechosas o inusuales, de igual forma se establecen planes de contingencia en el caso de la materialización de los riesgos asociados a C/ST en la MATRIZ DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES.

### 10.1.ANÁLISIS DEL CONTEXTO

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Representación en el mundo</b>           | • La organización cuenta con trayectoria de más de 40 años en el mercado, en Colombia lleva mas de 20 años prestando servicios. JAS Worldwide cuenta con sucursales propias en más de 40 países y en otros 70 países con agentes exclusivos al rededor del mundo.                                                                                                       |
| <b>Servicios Manejado</b>                   | • Coordinación de actividades de comercio exterior alrededor del mundo manejando modalidades aéreas, Marítimas tales como: FCL (Fuel Container Load) LCL (Less Than Container Load), Servicios complementarios como OTM (Operación de tránsito Multimodal), almacenamiento y agenciamiento aduanero a través de proveedores autorizados.                                |
| <b>Sectores Económicos</b>                  | • Dentro de los sectores económicos manejados se encuentran clientes del sector automotriz, aeroespacial, químico, energético, manufacturas, farmacéutica incluido el sector gobierno y defensa.                                                                                                                                                                        |
| <b>Amenazas en la Cadena de Suministro</b>  | • Entre los principales actores que buscan permeare, utilizar o afectar las actividades de comercio exterior encontramos Grupos al margen de la ley, Organizaciones con fines de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, Delincuencia común, personal interno o terceros vinculados, al igual que grupos empresariales y conglomerados en practicas desleales. |
| <b>Riesgos para la Cadena de Suministro</b> | • Teniendo en cuenta los elementos revisados anteriormente los riesgos se encuentran: Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo, Proliferación de Armas de destrucción masiva, Soborno Transnacional, y Corrupción.                                                                                                                                                |



## 10.2.ML/FT/FPADM RISK IDENTIFICATION

The TBEP was designed based on JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.'s specific characteristics and all possible C/TB Risks to which it is exposed.

The C/TB Risk assessment principle is to embrace evaluation procedures that are proportional to the materiality, size, structure, nature, countries of operation and activities of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.

The MATRIX OF RISKS AND OPPORTUNITIES is the adequate tool to identify and control C/TB Risks for JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.

### 10.3.IDENTIFICATION OF RISK FACTORS C/TB

Initially, the following activities are employed to identify the Risk Factors C/TB:

- Identify and evaluate the risks through independent diagnoses, such as periodic Due Diligence and Compliance Audit procedures, which must be used with the operational, technological, economic, and human resources necessary and sufficient to reach accomplish a correct evaluation.
- Implement appropriate measures to mitigate C/TB Risks, once these have been identified and detected.
- Evaluate the C/TB Risks, regardless of the mechanism, which will serve as the source for the board of directors or the highest corporate officer to determine the amendment of the TBEP, when it is required.
- All others that must be employed, according to the Compliance Policy.

Due to the above, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A. evaluates the following Risk Factors C/TB, which according to international practice, have a greater possibility of happening:

#### a. Country Risk

Transnational Bribery Risks, it refers to nations with high levels of perception of corruption, which are considered, among other circumstances, by the absence of an independent and efficient administration of justice, a high number of public officials questioned for corrupt practices, the non-existence of effective rules to combat corruption and the lack of transparent policies on public employment and international investments. In some countries, corruption perception rates may vary from one region to another, which may be the result of differences in the degree of economic development between regions, the political-administrative structure of each country, and the absence of effective government presence in certain areas, among other reasons.

Operations with countries listed in the "Sanctioned Countries" established by JAS WORLDWIDE are restricted:

- Cuba
- Iran
- Republic of Sudan
- Crimean Peninsula
- North Korea
- Syria
- Russia
- Belarus

#### b. Financial sector risk

The degree of risk increases in countries with high rates of corruption perception and, under certain circumstances, when there is frequent interaction between the Reporting Agency, its Employees,

## 10.2.IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO LA/FT/FPADM:

El PTEE se elabora con fundamento en la evaluación exhaustiva de las particularidades de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A. de los posibles Riesgos C/ST a los que esté expuesta.

El principio de evaluación del Riesgo C/ST se orienta a que se adopten procedimientos de evaluación que sean proporcionales a la materialidad, tamaño, estructura, naturaleza, países de operación y actividades de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.

Para identificar y controlar los Riesgos C/ST, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A. S se encuentra la MATRIZ DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES.

### 10.3.IDENTIFICACIÓN DE LOS FACTORES DE RIESGO C/ST

Inicialmente se realizan las siguientes actividades para identificar los Factores de Riesgo C/ST:

- Identificar y evaluar sus riesgos por medio de diagnósticos independientes, tales como procedimientos periódicos de Debida Diligencia y de Auditoria de Cumplimiento, que deberán adelantarse con recursos operativos, tecnológicos, económicos y humanos que sean necesarios y suficientes para cumplir el objetivo de una correcta evaluación.
- Adoptar medidas apropiadas para atenuar los Riesgos C/ST, una vez que estos hayan sido identificados y detectados.
- Evaluar los Riesgos C/ST, independientemente del mecanismo elegido, los cuales servirán de fundamento para que la junta directiva o máximo órgano social determinen la modificación del PTEE, cuando las circunstancias así lo requieran.
- Las demás que deban aplicarse conforme a su Política de Cumplimiento.

De acuerdo con lo anterior, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A. S evalúa los siguientes Factores de Riesgo C/ST, que de acuerdo con la práctica internacional tienen una mayor posibilidad de acaecimiento:

#### a. Riesgo País

Para los Riesgos de Soborno Transnacional, se refiere a naciones con altos índices de percepción de corrupción, que se caracterizan, entre otras circunstancias, por la ausencia de una administración de justicia independiente y eficiente, un alto número de funcionarios públicos cuestionados por prácticas corruptas, la inexistencia de normas efectivas para combatir la corrupción y la carencia de políticas transparentes en materia de contratación pública e inversiones internacionales. En algunos países, los índices de percepción de corrupción pueden variar de una región a otra, lo cual puede ser el resultado de diferencias en el grado de desarrollo económico entre las diferentes regiones, la estructura política administrativa de cada país y la ausencia de presencia estatal efectiva en ciertas áreas geográficas, entre otras razones.

Se restringen las operaciones con países relacionados en los "Sanctioned Countries" establecidos por JAS WORLDWIDE:

- Cuba
- Irán
- Republica de Sudan
- Península de Crimea
- Corea del Norte
- Siria
- Rusia
- Bielorrusia

administrators, Associates or its Contractors with Foreign Public Servants or national public servants.

In this sense, according to the OECD, when local regulations require many permits, licenses and other regulatory requirements for the development of any economic activity, it also simplifies the operation of corrupt practices for the purpose of speeding up a particular procedure.

### c. Third Party Risks

It has been pointed out that the most frequent cases of corruption include the involvement of Contractors of high economic status, in which it is not easy to identify a legitimate object and its performance is not valued at market rates.

The risk increases in countries that require intermediaries to carry out an International Business or Transaction, in accordance with local customs and regulations.

Consequently, authorities of other nations consider the participation of a company in collaboration or joint venture contracts with Contractors to be a high risk, or that they are closely related to government officials of a certain country, in the context of an International or local business or transaction.

## 10.4. READING OR ASSESSMENT OF RISK C/TB

Once the identification stage is concluded, the TBEP must allow JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S to consider the possibility or probability that C/TB Risks may occur.

Within the measurement or evaluation of the Risk C/TB, it is necessary to:

- Determine the mechanisms for the evaluation of C/TB Risks.
- Adopt appropriate measures to mitigate C/TB Risks once these have been identified and detected.
- Evaluate the C/TB Risks, regardless of the mechanism, which will serve as the basis for the board of directors or the highest corporate officer to determine the modification of the TBEP, when required.
- Calculate C/TB Risk when entering new markets or offering new products or services.

The MATRIX OF RISKS AND OPPORTUNITIES is the adequate tool to identify and control C/TB Risks for JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.

## 10.5. ASSESSMENT MATRIX OF RISK FACTORS

| Risk Factor  | Classification 1 | Classification 2                                   | Characteristic 1                                       | Exposure to risk C/TB                                                        | Risk Level |
|--------------|------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Country risk | Corruption level | High                                               | Absence of justice administration regarding corruption | Relationships that could involve third parties linked to corruption          | HIGH       |
|              |                  | Medium                                             | Effective justice administration against corruption    | Adequate behavior of agency that reduce corruption incidents                 | MEDIUM     |
|              | jurisdictions    | Collaborators with guidelines to prevent crime     | With intergovernmental control systems                 | Identifying the country as an ally in the prevention of international crimes | MEDIUM     |
|              |                  | Non collaborators with guidelines to prevent crime | tax havens                                             | Lack of control in operation in that spot                                    | HIGH       |

### b. Riesgo sector económico

El grado de riesgo se incrementa en países con índices altos de percepción de corrupción y, bajo ciertas circunstancias, cuando exista una interacción frecuente entre la Entidad Obligada, sus Empleados, administradores, Asociados o sus Contratistas con Servidores Públicos Extranjeros o servidores públicos nacionales.

En este sentido, según la OCDE, cuando las reglamentaciones locales exigen una gran cantidad de permisos, licencias y otros requisitos regulatorios para el desarrollo de cualquier actividad económica, también se facilita la realización de prácticas corruptas para efectos de agilizar un trámite en particular.

### c. Riesgos de terceros

Se han puesto de presente que los casos más frecuentes de corrupción incluyen la participación de Contratistas de alto valor económico, en los que no es fácil identificar un objeto legítimo y no se aprecia su realización a valores de mercado.

El riesgo aumenta en países que requieran de intermediarios para la celebración de un Negocio o Transacción Internacional, conforme a las costumbres y las normativas locales.

En consecuencia, autoridades de otras naciones consideran de alto riesgo, la participación de una empresa en contratos de colaboración o de riesgo compartido con Contratistas o que estos últimos estén estrechamente relacionados con funcionarios del alto gobierno de un país en particular, en el contexto de un Negocio o Transacción Internacional o local.

## 10.4. MEDICIÓN O EVALUACIÓN DEL RIESGO C/ST

Concluida la etapa de identificación, el PTEE debe permitirle a JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S medir la posibilidad o probabilidad de ocurrencia de los Riesgos C/ST.

Dentro de la medición o evaluación del Riesgo C/ST, se debe:

- Establecer los mecanismos para la evaluación de los Riesgos C/ST.
- Adoptar medidas apropiadas para atenuar y mitigar los Riesgos C/ST, una vez que estos hayan sido identificados y detectados.
- Evaluar los Riesgos C/ST, independientemente del mecanismo elegido, los cuales servirán de fundamento para que la junta directiva o máximo órgano social determinen la modificación del PTEE, cuando las circunstancias así lo requieran.
- Evaluar el Riesgo C/ST cuando incursión en nuevos mercados u ofrezca nuevos productos o servicios.

A través de la MATRIZ DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES, se realiza la medición y evaluación de los riesgos de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.

## 10.5. MATRIZ DE VALORACIÓN DE LOS FACTORES DE RIESGO

| Factor Riesgo | Clasificación 1       | Clasificación 2                                 | Característica 1                                                  | Exposición al Riesgo C/ST                                                                       | Nivel Riesgo |
|---------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Riesgo País   | Niveles de Corrupción | Altos                                           | Ausencia de administración de justicia relacionada con corrupción | Relaciones que pueden involucrarse con terceros con posibilidades de vínculos con la corrupción | ALTO         |
|               |                       | Medio                                           | Administración de justicia efectiva contra la corrupción          | Comportamientos adecuados de las organizaciones que disminuyen los casos                        | MEDIO        |
|               | Jurisdicciones        | Cooperantes con normas para prevenir delitos    | Poseen organismos de control intergubernamental                   | Identificación del país como cooperante en la prevención de delitos internacionales             | MEDIO        |
|               |                       | No cooperantes con normas para prevenir delitos | Paraísos Fiscales                                                 | Ausencia de controles en las operaciones realizadas en esas ubicaciones                         | ALTO         |



| Risk Factor     | Classification 1 | Classification 2                                   | Characteristic 1                                                                                                           | Exposure to risk C/TB                                                                | Risk Level |
|-----------------|------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Economic Sector | Public           | Governmental Agency                                | Governmental Agency                                                                                                        | Controlled by federal authorities                                                    | LOW        |
|                 | Private          | National company                                   | Private national resources                                                                                                 | Supervised by the respective superintendencies                                       | LOW        |
|                 |                  | Subsidiaries or Headquarters abroad                | Incoming resources or international destination                                                                            | Local and foreign tax controls                                                       | LOW        |
| Third parties   | Clients          | Public agencies                                    | Legal person / Companies                                                                                                   | Controlled by Federal Authorities                                                    | LOW        |
|                 |                  | Natural person                                     | Natural person                                                                                                             | Getting to know Client, signed agreements for risk prevention                        | MEDIUM     |
|                 |                  | Private clients                                    | Legal person / Companies                                                                                                   | Supervised by the respective superintendencies                                       | LOW        |
|                 | Suppliers        | Administrative                                     | Legal person / Companies                                                                                                   | Minimum engagement, getting to know Supplier                                         | LOW        |
|                 |                  | Proveedor                                          | Natural person                                                                                                             | Getting to know Supplier, signed agreements for risk prevention                      | MEDIUM     |
|                 |                  | Operativos                                         | Legal person / Companies                                                                                                   | Getting to know Supplier, security assessments in your                               | LOW        |
|                 | Empleados        | Direct                                             | Natural person                                                                                                             | Getting to know Employee, reference checks, visits, definition of critical positions | MEDIUM     |
|                 | Advisers         | Auditor, consultants, Law Firms                    | Natural person                                                                                                             | Getting to know Supplier, signed agreements for risk prevention                      | MEDIUM     |
|                 |                  |                                                    | Legal person / Companies                                                                                                   | Getting to know Supplier, signed agreements for risk prevention                      | LOW        |
|                 | Share holders    | Investors board                                    | JAS Worldwide                                                                                                              | Local and foreign tax controls                                                       | LOW        |
|                 | Authorities      | Regional                                           | DIAN (National Tax and Customs Authority), Superintendencias, UIAF (Financial Information and Analysis Unit), among others | Regulated by federal agencies                                                        | LOW        |
|                 |                  | Foreign                                            | Customs in countries of operation                                                                                          | With international practices for risk prevention                                     | LOW        |
|                 | Guilds           | Asociaciones vinculadas relacionadas con el sector | IATA, FITAC (Colombian Federation of Logistics Agents in International Trade)                                              | With international practices for risk prevention                                     | LOW        |

| Factor Riesgo    | Clasificación 1 | Clasificación 2                                    | Característica 1                                  | Exposición al Riesgo C/ST                                                                                     | Nivel Riesgo |
|------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Sector Económico | Publico         | Entidad del estado                                 | Recursos públicos                                 | Controlados por las autoridades nacionales                                                                    | BAJO         |
|                  | Privado         | Empresa Nacional                                   | Recursos privados nacionales                      | Vigilados por las superintendencias respectivas                                                               | BAJO         |
|                  |                 | Subsidiarias o Casa Matriz en el exterior          | Recursos provenientes o con destino internacional | Controles tributarios y fiscales locales y en el exterior                                                     | BAJO         |
| Terceros         | Clientes        | Empresas Publicas                                  | Personas Jurídicas                                | Controlados por las autoridades nacionales                                                                    | BAJO         |
|                  |                 | Persona Natural                                    | Personas Naturales                                | Proceso de conocimiento del proveedor, acuerdos firmados para la prevención de riesgos                        | MEDIO        |
|                  |                 | Clientes privados                                  | Personas Jurídicas                                | Vigilados por las superintendencias respectivas                                                               | BAJO         |
|                  | Proveedores     | Administrativos                                    | Personas Jurídicas                                | Contrataciones mínimas, proceso de conocimiento del proveedor                                                 | BAJO         |
|                  |                 | Proveedor                                          | Personas Naturales                                | Proceso de conocimiento del proveedor, acuerdos firmados para la prevención de riesgos                        | MEDIO        |
|                  |                 | Operativos                                         | Personas Jurídicas                                | Proceso de conocimiento del proveedor, evaluaciones de seguridad en sus operaciones                           | BAJO         |
|                  | Empleados       | Directos                                           | Personas Naturales                                | Proceso de conocimiento de los empleados, verificación de referencias, visitas, definición de cargos críticos | MEDIO        |
|                  |                 |                                                    |                                                   |                                                                                                               |              |
|                  | Asesores        | Revisor Fiscal Consultores Firma de Abogados       | Personas Naturales                                | Proceso de conocimiento del proveedor, acuerdos firmados para la prevención de riesgos                        | MEDIO        |
|                  |                 |                                                    | Personas jurídicas                                | Proceso de conocimiento del proveedor, acuerdos firmados para la prevención de riesgos                        | BAJO         |
|                  | Accionistas     | Asamblea de Accionistas                            | JAS Worldwide                                     | Controles tributarios y fiscales locales y en el exterior                                                     | BAJO         |
|                  | Autoridades     | Locales                                            | DIAN, Superintendencias, UIAF                     | Controlados por las autoridades nacionales                                                                    | BAJO         |
|                  |                 | Exterior                                           | Aduanas en los países con operación               | Adoptan prácticas internacionales para la prevención de riesgos                                               | BAJO         |
|                  | Gremios         | Asociaciones vinculadas relacionadas con el sector | IATA, FITAC                                       | Adoptan prácticas internacionales para la prevención de riesgos                                               | BAJO         |

## 10.6.CONTROL AND MONITORING OF COMPLIANCE AND PBEP POLICIES

Due to the complexity and changing nature of legal relations with State Agencies or the International or National Businesses Transactions with Required Agencies, the C/TB Risks may also change.

Due to the above, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S evaluates and executes the most appropriate techniques to regularly verify and evaluate the effectiveness of procedures to prevent any act of Corruption, as well as update their Compliance Policies, when necessary.

Furthermore, the legislative and regulatory changes in all jurisdictions will be considered, as well as any other change that may have consequences with Compliance Policies and the TBEP.

According to the OECD Transnational Bribery Report of 2014, the most effective mechanisms to help companies detect Transnational Bribery cases, are the inspection or audits, which stands out with 31%, followed by due diligence, with 28% and finally, confidential information provided by Employees with 17%.

## 10.6.CONTROL Y MONITOREO DE LAS POLÍTICAS DE CUMPLIMIENTO Y PTEE

Debido a la complejidad y naturaleza cambiante de las relaciones jurídicas con Entidades Estatales o los Negocios o Transacciones Internacionales o nacionales, que lleve a cabo una Entidad Obligada, también cambiarán los Riesgos C/ST a los que la anterior pueda verse enfrentada.

Por lo anterior, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S evalúa y pone en práctica las técnicas que consideren más apropiadas para verificar y evaluar de manera periódica, la efectividad de sus procedimientos para prevenir cualquier acto de Corrupción, así como actualizar sus Políticas de Cumplimiento cuando ello sea necesario.

En el mismo sentido, se tendrán en cuenta los cambios legislativos y regulatorios que se produzcan en las diferentes jurisdicciones donde desarrolla su operación, al igual que cualquier otro cambio que pueda tener consecuencias respecto de sus Políticas de Cumplimiento y su PTEE.

De acuerdo con el Informe de Soborno Transnacional preparado por la OCDE para el año 2014, dentro de los mecanismos más

To control and supervise the Compliance Policies and the TBEP, such as those indicated below:

- a. Supervision by the Compliance Officer regarding C/TB Risk management in legal relations with State Agencies or in International or national Businesses or Transactions in which the Required Agency participates. For this purpose, administrators must implement mechanisms that allow the Compliance Officer to verify the effectiveness of the procedures to prevent any act of corruption.
- b. The periodic performance of Compliance Audits and Due Diligence procedures, as ordered by the Compliance Officer.
- c. Conducting surveys to Employees and Contractors, to verify the effectiveness of the TBEP.

## 11. ROLES AND RESPONSIBILITIES

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S will establish specific responsibilities and roles based on the design, operation, implementation, execution, compliance and effectiveness of the TBEP, these are additional to the roles and responsibilities of each one.

### 11.1.SHAREHOLDERS' ROLES

- Issue and outline the Compliance Policy.
- Describe the profile of the Compliance Officer according to the Compliance Policy, without prejudice to the provisions of this Chapter.
- Appoint the Compliance Officer.
- Approve the TBEP document.
- Assume a commitment to prevent C/TB Risks, so that JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S can carry out its business in an ethical, transparent and honest manner.
- Ensure the supply of economic, human, and technological resources required by the Compliance Officer to carry out his work.
- Order the pertinent actions against Associates, who have management and administration roles in JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, Employees, and administrators, when any of the above violate the TBEP terms.
- Oversee an adequate communication and pedagogy strategy to guarantee the effective dissemination and knowledge of the Compliance Policies and the TBEP to Employees, Associates, Contractors (according to the Risk Factors and Risk Matrix) and other interested parties.

### 11.2.LEGAL REPRESENTATIVE'S ROLE

- Submit the TBEP to the Compliance Officer for the approval of the Shareholders' Board.
- Ensure that the TBEP is articulated with the Compliance Policies adopted by the Shareholders' Board.
- Provide effective, efficient, and appropriate support to the Compliance Officer in the design, direction, supervision, and monitoring of the TBEP.
- In cases where there is no board of directors, the legal representative will recommend the person who will be assigned as Compliance Officer.
- Certify to the Superintendency of Companies compliance of this Chapter, when required by this agency.
- Guarantee that the activities of the TBEP are duly documented, so that the information meets with the criteria of integrity, reliability, availability, compliance, effectiveness, efficiency, and

efectivos con que cuentan las empresas para detectar casos de Soborno Transnacional, se destacan la auditoría con un 31%, seguida por la debida diligencia con un 28% y la información confidencial entregada por Empleados con un 17%9.

Para controlar y supervisar las Políticas de Cumplimiento y el PTEE, tales como los que se señalan a continuación:

- a. La supervisión por parte del Oficial de Cumplimiento respecto de la gestión del Riesgo C/ST en las relaciones jurídicas con Entidades Estatales o en los Negocios o Transacciones Internacionales o nacionales en los que participe la Entidad Obligada. Para este efecto, los administradores deberán poner en marcha mecanismos que le permitan al Oficial de Cumplimiento verificar la eficacia de los procedimientos orientados a la prevención de cualquier acto de Corrupción.
- b. La realización periódica de Auditorías de Cumplimiento y procedimientos de Debida Diligencia, conforme lo disponga el Oficial de Cumplimiento.
- c. La realización de encuestas a los Empleados y Contratistas, con el fin de verificar la efectividad del PTEE.

## 11. FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES

JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S establecerá responsabilidades y funciones específicas con base al diseño, funcionamiento, implementación, ejecución, cumplimiento y efectividad del PTEE, estas son adicionales a las funciones y responsabilidades propias de cada rol.

### 11.1.FUNCIONES DE LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

- Expedir y definir la Política de Cumplimiento.
- Definir el perfil del Oficial de Cumplimiento conforme a la Política de Cumplimiento, sin perjuicio de lo establecido en este Capítulo.
- Designar al Oficial de Cumplimiento.
- Aprobar el documento que contemple el PTEE.
- Asumir un compromiso dirigido a la prevención de los Riesgos C/ST, de forma tal que JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S pueda llevar a cabo sus negocios de manera ética, transparente y honesta.
- Asegurar el suministro de los recursos económicos, humanos y tecnológicos que requiera el Oficial de Cumplimiento para el cumplimiento de su labor.
- Ordenar las acciones pertinentes contra los Asociados, que tengan funciones de dirección y administración en JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S, los Empleados, y administradores, cuando cualquiera de los anteriores infrinja lo previsto en el PTEE.
- Liderar una estrategia de comunicación y pedagogía adecuada para garantizar la divulgación y conocimiento eficaz de las Políticas de Cumplimiento y del PTEE a los Empleados, Asociados, Contratistas (conforme a los Factores de Riesgo y Matriz de Riesgo) y demás partes interesadas identificadas.

### 11.2.FUNCIONES DEL REPRESENTANTE LEGAL

- Presentar con el Oficial de Cumplimiento, para aprobación de la Asamblea de Accionistas el PTEE.
- Velar porque el PTEE se articule con las Políticas de Cumplimiento adoptadas por la Asamblea de Accionistas.
- Prestar efectivo, eficiente y oportuno apoyo al Oficial de Cumplimiento en el diseño, dirección, supervisión y monitoreo del PTEE.
- En los casos en que no exista una junta directiva, el representante legal propondrá la persona que ocupará la función de Oficial de Cumplimiento, para la designación por parte del máximo órgano social.
- Certificar ante la Superintendencia de Sociedades el cumplimiento de lo previsto en el presente Capítulo, cuando lo requiera esta Superintendencia.

confidentiality. The documentary supports must be kept in accordance with the provisions of article 28 of Law 962 of 2005, or the regulation that modifies or replaces it.

### 11.3.COMPLIANCE OFFICER'S ROLE

- Submit the TBEP to the legal representative, for the approval of the Shareholders' Board.
- Submit, at least once a year, reports to the Shareholders' Board or, to the highest corporate officer. The reports must, at least contain an evaluation and analysis of the efficiency and effectiveness of the TBEP and, if applicable, suggest improvements. Likewise, show the results of the Compliance Officer and the management of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., in compliance with the TBEP.
- Guarantee that the PTEE is articulated with the Compliance Policies adopted by the Shareholders' Board.
- Ensure effective, efficient, and appropriate compliance with the TBEP.
- Implement a Risk Matrix and update it according to the needs of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., the Risk Factors, the aspects in C/TB Risk and the Compliance Policy.
- Define, adopt and monitor actions and tools to identify C/TB Risk, according to the Compliance Policy to prevent C/TB Risk and the Risk Matrix.
- Guarantee the implementation of appropriate channels to allow any person to report, confidentially and safely, any violations of the PBEP and possible suspicious activities related to Corruption.
- Verify the proper use of the whistleblower protection policy that JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. has established and, with employees, and harassment prevention policy, according to the law.
- Establish internal investigation procedures at JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. to detect violations of the TBEP and acts of Corruption.
- Coordinate the progress of internal training programs.
- Verify the fulfillment of Due Diligence procedures applicable to JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.
- Ensure the proper filing of support documents and other information related to the supervision and prevention of C/TB Risk.
- Design the procedures to classify, identify, evaluate, and control C/TB Risk of the TBEP, and
- Evaluate the fulfillment of the TBEP and the C/TB Risk to which JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. is exposed.

The designation of the compliance officer does not excuse the administrators and other officials from the obligation to communicate internally with him, as established in these procedures, as well as unusual, suspicious, or attempted operations.

### 11.4.COMPLIANCE OFFICER'S MINIMUM REQUIREMENTS

The person assigned as Compliance Officer must, at least meet the following requirements:

- Be able to make decisions to manage C/TB Risk and have direct communication with, and report directly to, the Shareholders' Board if there is no board of directors.
- Have sufficient knowledge in matters of C/TB Risk management and understand the operations of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.

- Asegurar que las actividades que resulten del desarrollo del PTEE se encuentran debidamente documentadas, de modo que se permita que la información responda a unos criterios de integridad, confiabilidad, disponibilidad, cumplimiento, efectividad, eficiencia y confidencialidad. Los soportes documentales deberán conservarse de acuerdo con lo previsto en el artículo 28 de la Ley 962 de 2005, o la norma que la modifique o sustituya.

### 11.3.FUNCIONES DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

- Presentar con el representante legal, para aprobación de la Asamblea de Accionistas el PTEE.
- Presentar, por lo menos una vez al año, informes a la Asamblea de Accionistas o, en su defecto, al máximo órgano social. Como mínimo, los reportes deberán contener una evaluación y análisis sobre la eficiencia y efectividad del PTEE y, de ser el caso, proponer las mejoras respectivas. Así mismo, demostrar los resultados de la gestión del Oficial de Cumplimiento y de la administración de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., en general, en el cumplimiento del PTEE.
- Velar porque el PTEE se articule con las Políticas de Cumplimiento adoptada por la Asamblea de Accionistas.
- Velar por el cumplimiento efectivo, eficiente y oportuno del PTEE.
- Implementar una Matriz de Riesgos y actualizarla conforme a las necesidades propias de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., sus Factores de Riesgo, la materialidad del Riesgo C/ST y conforme a la Política de Cumplimiento;
- Definir, adoptar y monitorear acciones y herramientas para la detección del Riesgo C/ST, conforme a la Política de Cumplimiento para prevenir el Riesgo C/ST y la Matriz de Riesgos;
- Garantizar la implementación de canales apropiados para permitir que cualquier persona informe, de manera confidencial y segura acerca de incumplimientos del PTEE y posibles actividades sospechosas relacionadas con Corrupción;
- Verificar la debida aplicación de la política de protección a denunciantes que JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. haya establecido y, respecto a empleados, la política de prevención de acoso laboral conforme a la ley;
- Establecer procedimientos internos de investigación en JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. para detectar incumplimientos del PTEE y actos de Corrupción;
- Coordinar el desarrollo de programas internos de capacitación;
- Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Debida Diligencia aplicable a JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.
- Velar por el adecuado archivo de los soportes documentales y demás información relativa a la gestión y prevención del Riesgo C/ST;
- Diseñar las metodologías de clasificación, identificación, medición y control del Riesgo C/ST que formarán parte del PTEE; y
- Realizar la evaluación del cumplimiento del PTEE y del Riesgo C/ST al que se encuentra expuesta JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.

La designación del oficial de cumplimiento no exime a los administradores y demás funcionarios sobre la obligación de comunicarle internamente a este, de acuerdo con el procedimiento que se haya establecido, la ocurrencia de operaciones inusuales, sospechosas o intentadas.

### 11.4.REQUISITOS MÍNIMOS DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

La persona natural designada como Oficial de Cumplimiento cumple, como mínimo con los siguientes requisitos:

- Gozar de la capacidad de tomar decisiones para gestionar el Riesgo C/ST y tener comunicación directa con, y depender directamente de, la Asamblea de Accionistas en caso de que no exista junta directiva.

- Have the support of a human and technical team, according to the C/TB Risk and the dimension of JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.
- Must not belong to the administration, corporate associations or belong to the tax auditing organization (act as a tax auditor or be linked to the tax auditing company that performs this role, if relevant) or who performs similar roles in JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.
- When the Compliance Officer is not professionally linked to the Required Agency, this person may or may not be linked to a legal party.
- Must not act as Compliance Officer, neither principal nor substitute, in more than ten (10) Companies. To act as Compliance Officer of more than one Required Agency, (i) the Compliance Officer must certify; and (ii) the person that appoints the Compliance Officer must verify that the Compliance Officer does not act as such in Companies that compete.
- When there is a business group or a declared control situation, the Compliance Officer of the main office or controlling company may be the same person for all the companies in the conglomerate, regardless of the number of companies that are part of it.
- Be domiciled in Colombia.

## 11.5.TAX AUDITOR'S ROLE

The tax auditor must report to the competent authorities any act of Corruption that he or she becomes aware of. In fact, article 32 of Law 1778 of 2016, which adds numeral 5 of article 26 of Law 43 of 1990, imposes on the tax auditors the express obligation, when an irregularity is detected, to file a complaint with the criminal, disciplinary and administrative authorities, for the alleged commission of crimes, despite professional secrecy, in the following terms:

"The tax auditors will have the obligation to report acts of corruption to the criminal, disciplinary and administrative authorities, as well as the alleged commission of a crime against the public administration, a crime against the economic and social order, or a crime against the economic heritage that might be detected in the exercise of this position. They must also bring these facts to the attention of the corporate officers and the company's management. The corresponding complaints must be filed within six (6) months following the moment in which the auditor became aware of the facts. For the purposes of this article, the professional secrecy regime that protects tax auditors will not be applicable."

In compliance with his duty, the auditor must pay special attention to any be suspicious acts that may lead to a possible act of Corruption.

Due to the difference in the roles of the tax auditor, the legal representative and the Compliance Officer, the auditor or the legal representative should not be designated as Compliance Officers.

## 12. REPORT OF COMPLAINTS OF TRANSNATIONAL BRIBERY TO THE SUPERINTENDENCY OF COMPANIES AND OF ACTS OF CORRUPTION TO THE SECRETARIAT OF TRANSPARENCY

The TBEP encourages the use of the Transnational Bribery Complaint Channel provided in the following link of the Superintendency of Companies: <https://www.supersociedades.gov.co>

- Contar con conocimientos suficientes en materia de administración de Riesgo C/ST y entender el giro ordinario de las actividades de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.
- Contar con el apoyo de un equipo de trabajo humano y técnico, de acuerdo con el Riesgo C/ST y el tamaño de JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.
- No pertenecer a la administración, a los órganos sociales o pertenecer al órgano de revisoría fiscal (fungir como revisor fiscal o estar vinculado a la empresa de revisoría fiscal que ejerce esta función, si es el caso) o quien ejecute funciones similares o haga sus veces en JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S.
- Cuando el Oficial de Cumplimiento no se encuentre vinculado laboralmente a la Entidad Obligada, esta persona natural puede estar o no vinculada a una persona jurídica.
- No fungir como Oficial de Cumplimiento, principal o suplente, en más de diez (10) Empresas. Para fungir como Oficial de Cumplimiento de más de una Empresa Obligada, (i) el Oficial de Cumplimiento deberá certificar; y (ii) el órgano que designe al Oficial de Cumplimiento deberá verificar, que el Oficial de Cumplimiento no actúa como tal en Empresas que compiten entre sí.
- Cuando exista un grupo empresarial o una situación de control declarada, el Oficial de Cumplimiento de la matriz o controlante podrá ser la misma persona para todas las sociedades que conforman el grupo o conglomerado, independientemente del número de sociedades que lo conformen.
- Estar domiciliado en Colombia.

## 11.5.FUNCIONES DEL REVISOR FISCAL

El revisor fiscal deberá denunciar antes las autoridades competentes cualquier acto de Corrupción que conozca en desarrollo de sus funciones. De hecho, el artículo 32 de la Ley 1778 de 2016, que adiciona el numeral 5° del artículo 26 de la Ley 43 de 1990, les impone a los revisores fiscales la obligación expresa de denuncia ante las autoridades penales, disciplinarias y administrativas, por la presunta realización de delitos, que detecte en el ejercicio de su cargo, aún, a pesar del secreto profesional, en los siguientes términos:

"Los revisores fiscales tendrán la obligación de denunciar ante las autoridades penales, disciplinarias y administrativas, los actos de corrupción, así como la presunta realización de un delito contra la administración pública, un delito contra el orden económico y social, o un delito contra el patrimonio económico que hubiere detectado en el ejercicio de su cargo. También deberán poner estos hechos en conocimiento de los órganos sociales y de la administración de la sociedad. Las denuncias correspondientes deberán presentarse dentro de los seis (6) meses siguientes al momento en que el revisor fiscal hubiere tenido conocimiento de los hechos. Para los efectos de este artículo, no será aplicable el régimen de secreto profesional que ampara a los revisores fiscales".

En cumplimiento de su deber, el revisor fiscal, debe prestar especial atención a las alertas que pueden dar lugar a sospecha de un acto relacionado con un posible acto de Corrupción.

Debido a la diferencia de las funciones que corresponden al revisor fiscal, al representante legal y al Oficial de Cumplimiento, no se deberá designar al revisor fiscal o al representante legal como Oficial de Cumplimiento.

## 12. REPORTE DE DENUNCIAS DE SOBORNO TRANSNACIONAL A LA SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES Y DE ACTOS DE CORRUPCIÓN A LA SECRETARÍA DE TRANSPARENCIA

El PTEE incluye la promoción del Canal de Denuncias por Soborno Transnacional dispuesto en el siguiente link de la Superintendencia de Sociedades: <https://www.supersociedades.gov.co>

El formulario que figura este link podrá ser utilizado para determinar si existen motivos suficientes para iniciar una investigación



This link may be used to determine if there are sufficient reasons to initiate an administrative investigation that may conclude with the imposition of fines of up to 200,000 CMLW (around 150 billion pesos).

This complaint can be filed anonymously. The complaint for Transnational Bribery can also be sent via email: [investsob@supersociedades.gov.co](mailto:investsob@supersociedades.gov.co)

Likewise, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S., in the TBEP encourages the use of the Complaints Channel for acts of Corruption provided in the following link by the Secretary of Transparency: <https://portal.paco.gov.co>

The reports can be submitted anonymously, by a person or a company.

The Transparency Secretariat, in accordance with numeral 14 of article 13 of Decree 1784 of 2019 may: "Directly report or transfer to the control entities and the Attorney General of the Nation, alleged crimes against the public administration, against the economic, law and order, or against economic assets, as well as possible disciplinary violations, which due to their seriousness are brought to their attention, as well as complaints filed directly by citizens overseers and the general public.

PACO is a safe channel for Colombians to send information related to possible acts of corruption of which they are aware, with the level of detail they consider.

### 13. ADDITIONAL CONSIDERATIONS ON THE SCOPE AND TERMS OF APPLICATION

The Superintendency of Companies is the entity responsible for controlling and monitoring, through Circular 100-000011 of August 9, 2021.

The date established to meet the terms of this Circular is May 31 of the following year. For this, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S must send an official letter to the Superintendence of Companies within fifteen (15) business days following the expiration of the term for the adoption of the TBEP.

If, as of December 31 of any year, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S ceases to comply with the requirements established in numeral 4 of Circular 100-000011, it will continue as a Required Company, for an additional period of minimum three (3) years. The Required Company that will no longer be subject to the requirements, must inform this Superintendence in writing, within the following month, the date on which such circumstance will occur.

## 14. LEGAL FRAMEWORK

### 14.1. INTERNATIONAL RULES AND STANDARDS ON ML/TF/FPWMD

As part of all the efforts made by Colombia to combat Corruption, an international legal framework has been adopted, which includes the following conventions:

- The Convention to Combat Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions.
- The Inter-American Convention against Corruption of the Organization of American States-OAS.
- The Criminal Convention on Corruption of the Council of Europe.
- The Civil Convention on Corruption of the Council of Europe.
- The African Union Convention to Prevent and Combat Corruption and
- The United Nations Convention against Corruption (UNCAC).

administrativa que puede concluir con la imposición de multas de hasta 200.000 SMMLV (alrededor de 150 mil millones de pesos).

Esta denuncia puede ser presentada de forma anónima. Adicionalmente la denuncia por Soborno Transnacional a través de correo electrónico: [investsob@supersociedades.gov.co](mailto:investsob@supersociedades.gov.co)

Igualmente, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S. incluye en el PTEE la promoción del Canal de Denuncias por actos de Corrupción dispuesto en el siguiente link por la secretaria de Transparencia: <https://portal.paco.gov.co>

Los reportes remitidos pueden ser presentados de manera anónima, a nombre propio o a través de una persona jurídica.

La Secretaría de Transparencia de acuerdo con el numeral 14 del artículo 13 del Decreto 1784 de 2019 es competente para: "Denunciar directamente o dar traslado a los entes de control y a la Fiscalía General de la Nación de presuntos delitos contra la administración pública, contra el orden económico y social, o contra el patrimonio económico, así como de posibles infracciones disciplinarias, que por su gravedad sean puestas en su conocimiento, así como las denuncias interpuestas directamente por veedores ciudadanos y la ciudadanía en general".

PACO es canal seguro para que los colombianos hagan llegar la información relacionada con posibles hechos de corrupción de los que tenga conocimiento, con el nivel de detalle que consideren.

### 13. CONSIDERACIONES ADICIONALES SOBRE EL ÁMBITO DE APLICACIÓN Y PLAZO DE APLICACIÓN

La Superintendencia de Sociedades es la entidad responsable de controlar y vigilar el cumplimiento de la Circular 100-000011 del 09 de agosto de 2021.

El plazo establecido para dar cumplimiento a la Circular es el 31 de mayo del año siguiente. Para ello, JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S deberá enviar un oficio a la Superintendencia de Sociedades dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al vencimiento del plazo para la adopción del PTEE, informando acerca de su calidad.

En el evento en que, al 31 de diciembre de cualquier año, si JAS FORWARDING DE COLOMBIA S.A.S dejare de cumplir con los requisitos establecidos en el numeral 4 de la Circular 100-000011, continuará como Entidad Obligada por un periodo mínimo de permanencia adicional de tres (3) años a partir de dicha fecha. La Entidad Obligada que dejaré de estar incurso en los mencionados requisitos deberá informarlo por escrito a esta Superintendencia dentro del mes siguiente a la fecha en la que tal circunstancia ocurra.

## 14. MARCO LEGAL

### 14.1. NORMAS Y ESTÁNDARES INTERNACIONALES SOBRE LA/FT/FPADM

En desarrollo de los esfuerzos significativos desplegados por Colombia para combatir la Corrupción, se ha adoptado un marco legal internacional entre el que se incluye las siguientes convenciones y convenios:

- La Convención para Combatir el Cohecho de servidores Públicos Extranjeros en Transacciones Comerciales Internacionales;
- La Convención Interamericana contra la Corrupción de la Organización de los Estados Americanos- OEA;
- El Convenio Penal sobre la Corrupción del Consejo de Europa;
- El Convenio Civil sobre la Corrupción del Consejo de Europa;
- La Convención de la Unión Africana para prevenir y combatir la corrupción; y
- La Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (CNUCC).

## 14.2. LOCAL RULES

Article 23 of Law 1778 of 2016, establishes the responsibility of the Superintendence of Companies to encourage surveillance, the embracing of transparency and business ethics programs, internal anti-corruption mechanisms, mechanisms and internal regulations of auditing, promotion of transparency and mechanisms for the prevention of Transnational Bribery behavior.

Numeral 3 of article 86 of Law 222 of 1995 states that the Superintendency of Companies is empowered to impose sanctions or fines of up to two hundred (200) CMLW, to those who fail to comply with the law. Finally, numeral 28 of article 7 of Decree 1736 of 2020, corresponds to the Superintendency of Companies, "educate, those companies that are subject to supervision, on the measures they must implement to promote transparency and business ethics in their business practices, have internal mechanisms to prevent acts of corruption (.)", so that the industry is successful growing, with more employment opportunities, and therefore more productive and lasting companies.

## 15. PENALTIES

Any non-compliance with corporate policies and/or values will be verified and investigated by the Human Resources department and a disciplinary process will be imposed with corrective actions. When the events engage TBEP, the JAS WORLDWIDE Legal Department will initiate the process.

Failure to comply with the directives of the Superintendence of Companies will lead to administrative actions and penalties from the Responsible Agencies, their Compliance Officer, their Auditor, or their managers, in accordance with numeral 3 of article 86 of Law 222 of 1995 and numeral 23 of article 7 of Decree 1736 of 2020, without prejudice to the actions that correspond to other authorities.

## 16. CHANGE CONTROL

| DESCRIPTION                                                                                                                                                     | VERSION | DATE           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| The Transparency and Business Ethics Program is documented according to the applicable regulations as a company supervised by the Superintendency of Companies. | 1       | April 29, 2022 |

## 14.2. NORMAS NACIONALES

El artículo 23 de la Ley 1778 de 2016, establece el deber en cabeza de la Superintendencia de Sociedades de promover en las sociedades sujetas a su vigilancia, la adopción de programas de transparencia y ética empresarial, de mecanismos internos anticorrupción, de mecanismos y normas internas de auditoría, promoción de la transparencia y mecanismos de prevención de las conductas de Soborno Transnacional.

El numeral 3 del artículo 86 de la Ley 222 de 1995 señala que la Superintendencia de Sociedades está facultada para imponer sanciones o multas, sucesivas o no, hasta por doscientos (200) SMMLV, a quienes incumplan sus órdenes, la ley o los estatutos. Por último, el numeral 28 del artículo 7 del Decreto 1736 de 2020, le corresponde a la Superintendencia de Sociedades, "instruir, en la forma que lo determine, a entidades sujetas a su supervisión sobre las medidas que deben adoptar para promover la transparencia y ética empresarial en sus prácticas de negocios para contar con mecanismos internos de prevención de actos de corrupción (.)", de manera que se cuente con más empresa, más empleo, y empresas competitivas, productivas y perdurables.

## 15. SANCIONES

Cualquier incumplimiento a las políticas y/o valores corporativos será verificado e investigado por el departamento de Recursos Humanos, dado el caso se realizará un proceso disciplinario para establecer las medidas correctivas. Cuando los eventos involucren eventos asociados al PTEE el departamento Legal de JAS WORLDWIDE liderará en el proceso.

El incumplimiento de las órdenes e instrucciones dadas por la Superintendencia de Sociedades dará lugar a las actuaciones administrativas que sean del caso y a la imposición de las sanciones administrativas pertinentes a las Entidades Obligadas, su Oficial de Cumplimiento, su revisor fiscal o a sus administradores, de conformidad con lo establecido en el numeral 3 del artículo 86 de la Ley 222 de 1995 y el numeral 23 del artículo 7 del Decreto 1736 de 2020, sin perjuicio de las acciones que correspondan a otras autoridades.

## 16. CONTROL DE CAMBIOS

| DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                         | VERSIÓN | FECHA      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|
| Se documenta el programa de Transparencia y Ética Empresarial de acuerdo con la normatividad aplicable como empresa vigilada por la Superintendencia de Sociedades. | 1       | 29/04/2022 |