



Knowledge grows

# Código de Conducta

## 2021









# Contenido

	Página
1 Mensaje de nuestro director general	4
2 Conducta responsable en los negocios	5
3 Buscar orientación e informar un problema	9
4 Personas	12
5 Derechos humanos y laborales	15
6 Fraude	17
7 Nuestra política anticorrupción	18
8 Conflictos de interés	20
9 Hospitalidad, regalos y gastos	22
10 Trabajar con nuestros socios de negocio	25
11 Competencia leal	27
12 Responsabilidad financiera	29
13 Proteger la información de la empresa	31
14 Privacidad de datos	33
15 Sostenibilidad, nuestros grupos de interés y nuestra comunidad	34
16 Herramientas adicionales de ética y cumplimiento	37
17 Glosario	38





# 1 Mensaje de nuestro director general

Estimado colega:

El éxito solo se puede celebrar cuando se logra de la forma correcta. Nuestra manera de hacer negocios define quiénes somos como empresa. Aprovechamos esto de manera externa como una ventaja competitiva y lo utilizamos internamente como una brújula. Nuestro objetivo es promover una cultura segura y diversa para todos los empleados. Esta es la base de cómo nos comportamos y tomamos decisiones, y ayuda a fomentar los valores principales que vivimos y trabajamos:

## Ambition, Curiosity, Collaboration, Accountability

Colaboramos entre colegas, socios de negocio, las comunidades locales en las que operamos y la sociedad en general a fin de establecer una base sólida para nuestras ambiciones. Creamos confianza a través de una integridad constante. Centramos nuestros esfuerzos en tomar siempre las decisiones correctas y en alzar la voz cuando las situaciones no cumplen nuestros altos estándares.

Nuestro Código de Conducta es parte de esta sólida base de creencias. Aplica para mí, para el equipo de gerencia, para nuestra junta de directores y para cada uno de nosotros, todos los días. Cuando compartimos el conocimiento, comprendemos mejor nuestros estándares éticos. Estos estándares no son negociables y forman nuestra licencia para operar. Nunca hacemos concesiones.

Presidente y director general  
**Svein Tore Holsether**

# 2

## Conducta responsable en los negocios

### 2.1 Programa de cumplimiento

En Yara nuestra misión es alimentar al mundo de manera responsable y proteger el planeta. Nuestra visión es la de una sociedad colaborativa, un mundo sin hambre, un planeta respetado.

Knowledge grows es la parte principal de esta tarea. Es una parte fundamental de quiénes somos, qué hacemos y por qué lo hacemos. Alimenta nuestra ambición de proporcionar soluciones de sostenibilidad a algunos de los principales desafíos globales de nuestros tiempos.

Nuestro Programa de cumplimiento es un elemento importante para lograrlo. El éxito constante de Yara depende de mantener y promover nuestra reputación y nuestra confianza pública.

Este Código de Conducta pone en ejecución el Programa de cumplimiento y expresa nuestro compromiso de ser una fuerza positiva para soluciones innovadoras, a la vez que mantenemos una conducta responsable en los negocios.

Los 15 elementos del Programa de cumplimiento se ilustran a continuación:

<b>1</b> Cultura y ejemplo	<b>2</b> Gestión de riesgos o revisión periódica basada en el riesgo	<b>3</b> Organización de cumplimiento o supervisión adecuada, independencia y recursos	<b>4</b> Políticas y procedimientos de cumplimiento	<b>5</b> Controles internos sobre áreas clave de cumplimiento (finanzas y contabilidad)
<b>6</b> Capacitación y comunicación	<b>7</b> Consultas y orientación sobre el cumplimiento	<b>8</b> Denuncias de irregularidades y presentación de informes internos	<b>9</b> Investigación	<b>10</b> Incentivos y disciplina
<b>11</b> Debida diligencia de los socios de negocio	<b>12</b> Debida diligencia de fusiones y adquisiciones	<b>13</b> Implementación posterior a la adquisición del Programa de cumplimiento	<b>14</b> Gestión de contratos	<b>15</b> Supervisión y prueba de la eficacia de la implementación del Programa de cumplimiento

## 2.2 Código de Conducta anual

El Código de Conducta se publica anualmente. Este documento, el Código de Conducta 2021, es válido desde 1 de enero del 2021 en adelante.

Es su responsabilidad asegurarse de estar familiarizado con el contenido del Código de Conducta, incluidos los cambios de las versiones anteriores.

El Código de Conducta está disponible actualmente en más de 15 idiomas, en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse y [www.yara.com](http://www.yara.com).

## 2.3 ¿A quiénes aplica el Código de Conducta?

El Código de Conducta aplica a todos los empleados de Yara<sup>1</sup>, ya sean a tiempo completo, a tiempo parcial, permanentes o temporales. También aplica a los miembros de las juntas directivas o directorios.

Yara espera que todos sus socios de negocio<sup>2</sup> cumplan con principios similares en sus propias operaciones a los que se exponen en el Código de Conducta. También se espera que cumplan con los principios establecidos en el Código de Conducta para los socios de negocio de Yara. Aplican requisitos adicionales a los socios de negocio que funcionan como intermediarios en nombre de Yara<sup>3</sup>.

Los consultores y los contratistas se consideran socios de negocio para los fines del Código de Conducta. Las expectativas con respecto a estos individuos se estipulan en el contrato correspondiente.

## 2.4 Justicia organizacional

Yara no tolerará violaciones al contenido o al espíritu del Código de Conducta, los procedimientos y políticas de Yara, o las leyes y regulaciones. Cualquier violación de ese tipo probablemente causará medidas disciplinarias, incluida la terminación del contrato laboral. Todas las medidas disciplinarias serán razonables, proporcionadas y de conformidad con la Política Disciplinaria que se encuentra en el Steering System de Yara y las leyes locales.

Si la violación incluye infracción de las leyes o las regulaciones locales, o si Yara tiene una reclamación de daños y perjuicios, las violaciones de ese tipo pueden hacer también que las personas puedan estar sujetas a juicios civiles o penales.

<sup>1</sup> "Yara" se define como Yara International ASA, sus subsidiarias y entidades consolidadas

<sup>2</sup> Consulte la definición en la sección 10 Trabajar con nuestros socios de negocio

<sup>3</sup> Consulte la definición en la sección 10.1 Intermediarios: Trabajar en nombre de Yara





Negarse a seguir una instrucción de un gerente de línea o supervisor que infrinja el Código de Conducta, las políticas y los procedimientos de Yara, o las leyes y regulaciones, no dará lugar a ninguna forma de castigo, represalia o medida disciplinaria, incluso si dicha negativa puede acarrear una pérdida financiera para Yara.

Para obtener más información acerca de cómo solicitar orientación o cómo informar un problema, consulte la sección 3 Buscar orientación e informar un problema.

## 2.5 Cumplimiento de leyes, reglas y regulaciones

Yara se compromete a cumplir con todas las leyes, reglas y regulaciones aplicables en los países donde operamos. Como Yara tiene operaciones y oficinas en más de 60 países de todo el mundo, las diferencias culturales pueden afectar la forma en que se toman decisiones. Sin embargo, está obligado a seguir las normas más estrictas cuando toma sus decisiones, ya sean leyes o regulaciones locales o internacionales, políticas y procedimientos de Yara, o el Código de Conducta. Recuerde que por el simple hecho de que algo sea legal no significa automáticamente que sea ético.

## 2.6 Responsabilidades del empleado

Como empleados de Yara, todos comparten las siguientes responsabilidades:

- Cumplir con todas las políticas y los procedimientos de Yara, así como las regulaciones y el derecho locales.
- Leer y acatar el Código de Conducta, e integrar los principios que establece en su conducta personal y en la forma en que realiza negocios en nombre de Yara.
- Tiene el derecho y la responsabilidad de buscar orientación si tiene alguna duda acerca de una decisión de la empresa.
- Tiene la obligación de reportar lo que considera de buena fe como violaciones o posibles violaciones del Código de Conducta, leyes y regulaciones, e incumplimientos materiales de las políticas y los procedimientos de Yara lo antes posible. Esto incluye los procesos y las prácticas existentes que parecen violar cualquiera de los anteriores.
- Asistir y participar activamente en capacitación e iniciativas de ética y cumplimiento.
- Cooperar con las investigaciones internas.

## 2.7 Responsabilidades adicionales para los gerentes

Si es gerente, tiene responsabilidades adicionales que van más allá de los requisitos básicos de todos los empleados:

- Dar el ejemplo en todo momento y defender los más altos estándares establecidos en el Código de Conducta, promoviéndolos siempre que sea posible.
- Proporcionar apoyo y orientación en el proceso de integración del Código de Conducta en el trabajo diario de quienes están a su cargo.
- Alentar a que sus subordinados inmediatos planteen preguntas y preocupaciones, y creen una cultura de apertura y confianza.
- Apoyar y proteger a las personas que, de buena fe, informen preocupaciones o violaciones. Todos los casos de este tipo se deben manejar con el más alto grado de integridad y profesionalismo. También tiene el derecho y la responsabilidad de buscar orientación sobre cómo tratar esos informes si es necesario.
- Nunca tomar o permitir medidas de represalia contra cualquier persona que informe preocupaciones de buena fe.
- Supervisar el cumplimiento del Código de Conducta y asegurar que sus subordinados inmediatos realicen todo la capacitación necesaria.

## 2.8 Responsabilidades de Yara

Como entidad corporativa, Yara tiene la responsabilidad de lo siguiente:


- Establecer las normas más altas de integridad en sus operaciones y comunicarlas a sus empleados a través del Código de Conducta.
- Proporcionar a todos los empleados entrenamiento y herramientas necesarias para abordar los problemas de ética o de cumplimiento que pueden enfrentar en su trabajo.
- Asegurar que los informes de violaciones se traten de forma confidencial y responsable, y que las revisiones de los informes sean imparciales y diligentes.
- Garantizar la tolerancia cero de las represalias por los informes realizados de buena fe.
- Crear un lugar de trabajo seguro y diverso para todos los empleados.
- Esforzarse continuamente para mejorar nuestra gestión corporativa y nuestra cultura.

## 2.9 El proceso para tomar decisiones éticas

La toma de decisiones éticas nos permite vivir según los valores de Yara. Si se encuentra ante una decisión difícil o un dilema ético, debe utilizar el siguiente marco en el momento de tomar la decisión:







## 3 Buscar orientación e informar un problema

### 3.1 Cómo buscar orientación

Tiene el derecho y la responsabilidad de obtener orientación en cuanto a una decisión de negocio de la que no está seguro. "Yo no sabía" no se considera una defensa válida para tomar una decisión que no está en conformidad con el Código de Conducta.

El primer punto de contacto para la orientación debe ser siempre el gerente de línea.

Además, puede comunicarse con las siguientes funciones de apoyo:

- Para cuestiones relacionadas con la ética y el cumplimiento, comuníquese con el Departamento de Ética y Cumplimiento directamente en [ethics@yara.com](mailto:ethics@yara.com) o a través de su Gerente Regional de Cumplimiento (RCM, del inglés Regional Compliance Manager). Encontrará información de contacto de los RCM en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse.
- Para asuntos relacionados con las personas, debe comunicarse con el Departamento de Recursos Humanos, ya sea a nivel local o corporativo, en función de la naturaleza del problema.

- Cuando se trata de temas legales, como es el caso de las sanciones, la ley de competencia, la privacidad de datos y la redacción contractual de acuerdos con socios de negocio, se debe comunicar con el Departamento Legal.
- Para cuestiones relacionadas con salud, medioambiente, seguridad y calidad, debe comunicarse con el Departamento de HESQ.

*Tenga en cuenta que el Departamento de Ética y Cumplimiento no puede tomar decisiones de negocio por usted. Todas las decisiones de negocio en última instancia pertenecen a la línea de negocio. El Departamento de Ética y Cumplimiento puede apoyarlo, y así lo hará, en el proceso de la toma de decisión, mediante la entrega de orientación y recursos adicionales cuando sea necesario.*

## 3.2 Cómo informar un problema

Se debe informar tan pronto como sea posible. Generalmente, el primer punto de contacto para informar una infracción debe ser el gerente de línea. Dependiendo de la naturaleza del problema, también puede comunicarse directamente con el Departamento de Ética y Cumplimiento. A continuación, aparecen algunos ejemplos de cuándo se puede hacer esto:

- si sospecha que su gerente de línea está cometiendo una falta;
- si su gerente de línea no está realizando un seguimiento adecuado de un asunto que usted le informó;
- si la acción indebida implica al equipo directivo o sénior;
- si tiene inquietudes sobre represalias; o
- si el problema es la forma en que otra área de apoyo ha manejado lo que informó.

También puede informar directamente al Departamento de Recursos Humanos, al Departamento Legal o HESQ.

Tenga en cuenta que también puede reportar posibles violaciones, lo que significa que no es necesario tener todos los hechos, ni estar completamente seguro de las faltas. Si razonablemente cree que se ha producido una conducta indebida, esto es suficiente para reportar el problema. Las únicas condiciones para informar un problema son que lo haga de buena fe y que sea completamente honesto acerca de lo que sabe o sospecha.

Si tiene alguna preocupación por conducta indebida, pero cree que la empresa ya conoce la situación, le recomendamos aclarar esto antes de decidir no informar el asunto.

Si desea informar un problema, puede utilizar uno de los canales disponibles:

- [ethics@yara.com](mailto:ethics@yara.com)
- su Gerente Regional de Cumplimiento
- la función de llamada de la Línea Ética
- el formulario web disponible en la Línea Ética



Busque orientación



Línea directa de ética



Páginas de ética y cumplimiento en Pulse



[ethics@yara.com](mailto:ethics@yara.com)

Su informe se tratará de manera confidencial y el Departamento de Ética y Cumplimiento siempre le enviará una confirmación cuando reciba su informe. Si decide informar a través de la Línea Ética, podrá comunicar y proporcionar información adicional al Departamento de Ética y Cumplimiento a través de la línea directa.

Para obtener más información sobre el proceso de investigación que se realiza después de que se haya hecho un informe, consulte el Procedimiento de investigación interna en el Steering System de Yara.

## 3.3 Informes anónimos

Puede informar de forma anónima un problema a través de la línea directa de ética, que está disponible las 24 horas del día, los 7 días de la semana en más de 50 idiomas. En algunos países, la línea es un número de teléfono local gratuito. En Pulse y en [www.yara.com](http://www.yara.com), encontrará instrucciones detalladas sobre cómo informar a través de la línea directa de ética.

Cuando haga un informe a través de la línea directa de ética, recibirá un código de referencia que le permitirá comunicarse por escrito con el Departamento de Ética y Cumplimiento de forma anónima.

No obstante, exhortamos a toda persona que realice un reporte que comparta su información de contacto. Esto permitirá un manejo más rápido y más preciso de los problemas informados, y todos los informes son tratados con total confidencialidad.



## 3.4 Prohibición de represalia

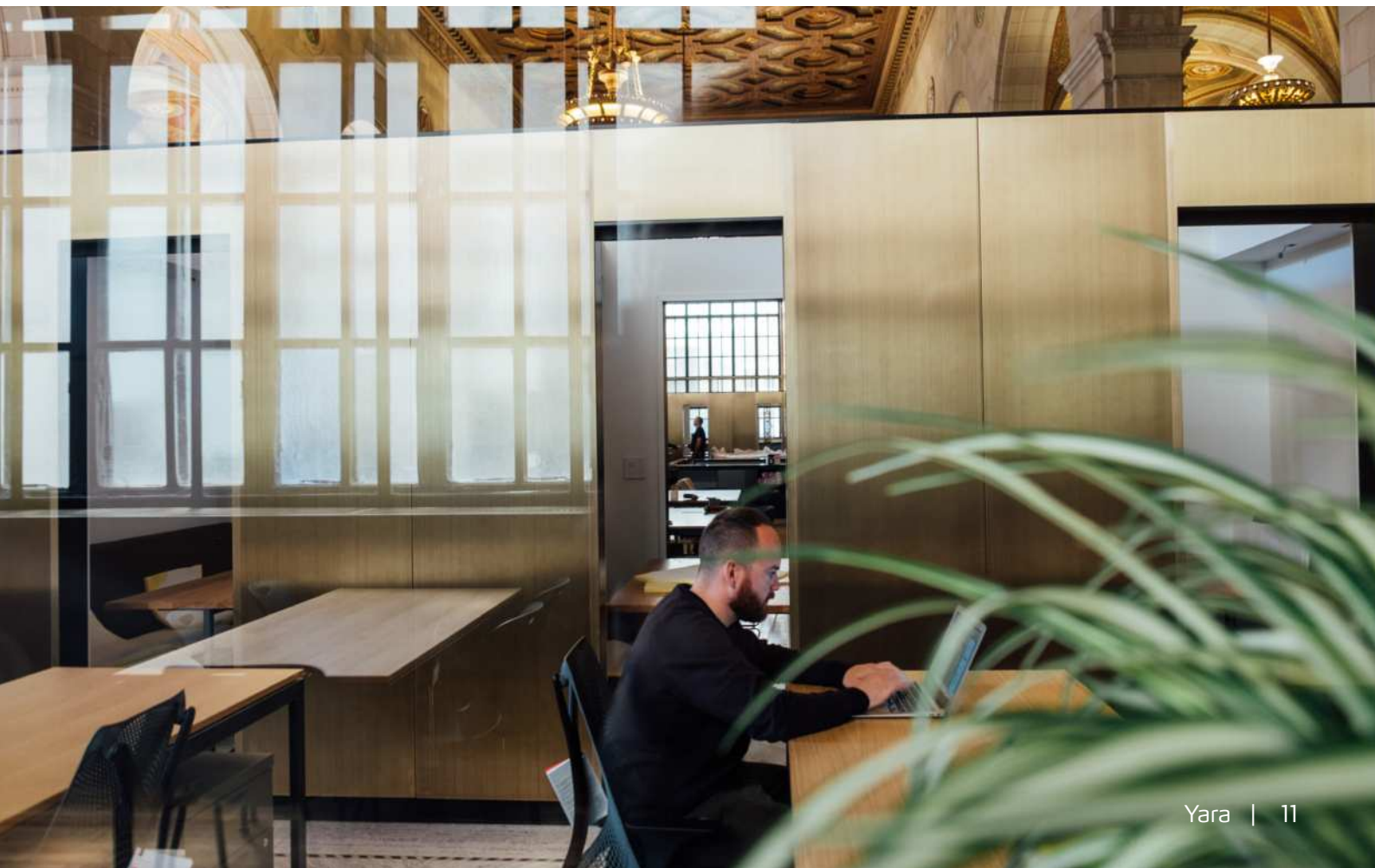
Yara no tolerará ninguna represalia contra quien ha informado una infracción real o presunta de buena fe. Lo mismo aplica a una persona que se niega a seguir una instrucción que viola el Código de Conducta, las políticas y procedimientos de Yara o las leyes y regulaciones. Las leyes de Noruega, así como las leyes de muchos otros países, protegen a las personas que informan de buena fe. La ley establece que la represalia contra el informante es ilegal y censurable.

La represalia es un asunto muy serio y prevenirla es una prioridad del Departamento de Ética y Cumplimiento. Hacemos seguimiento a las situaciones en las que alguien ha presentado un reporte para asegurarnos de que no haya casos de represalia, sea formal o informal. Las represalias pueden significar cualquier acción, práctica u omisión desfavorables, que resulte de, o sea una reacción al reporte de un empleado sobre un problema, por ejemplo;

- amenazas, acoso, discriminación, exclusión social u otra amonestación de comportamiento injusta,
- cambio de tareas de trabajo, reubicación o degradación
- suspensión, terminación, despido o medida disciplinaria

Si le preocupa la represalia, le sugerimos que informe directamente al Departamento de Ética y Cumplimiento o de forma anónima mediante la Línea Ética. Todos deben sentirse seguros de compartir sus inquietudes.

Informar de "buena fe" significa que proporciona toda la información que tenga y que cree que es verdadera, incluso si permanece en el anonimato. Puede reportar algo que sospecha y aun así será de buena fe, incluso si su sospecha resulta ser injustificada. Si alguien deliberadamente hace un informe falso (es decir, declara algo que sabe que no es cierto), esa persona será objeto de medidas disciplinarias.



## 4 Personas

### 4.1 Un lugar de trabajo inclusivo y responsable

En Yara, creemos que un entorno laboral diverso e inclusivo en el que los empleados se sienten valorados por su singularidad y seguros de expresar sus ideas, es un beneficio para nuestro negocio. Por lo tanto, se espera que todas las personas, en todo momento, muestren un comportamiento respetuoso hacia sus colegas y sus ideas, así como hacia nuestros socios de negocio. También invitamos a nuestros empleados a desafiar el lenguaje, las suposiciones y los comportamientos inapropiados de una manera asertiva y no agresiva.

Tiene el derecho y la responsabilidad de obtener orientación sobre estos asuntos si es necesario; su primer punto de contacto debe ser siempre el gerente de línea. Consulte la sección 3 Buscar orientación e informar un problema para obtener más información.



## Igualdad de oportunidades

En Yara, estamos comprometidos a crear un entorno de trabajo con igualdad de oportunidades, donde la contratación y el desarrollo se basan en las competencias (conocimiento, habilidades, disposición) experiencias, logros y potencial de cada persona.

No permitimos discriminación según la cual una persona o un grupo de personas se considere menos elegible debido a su origen nacional, afiliación sindical, etnia, raza, religión, edad, género (incluido el embarazo), orientación sexual identidad de género, estado civil, condición de veterano, estado de VIH, capacidad mental o física, etc. (sin que esta lista se considere exhaustiva).

De acuerdo con los derechos locales o las normas internacionales, se pueden proporcionar medidas especiales de protección, asistencia y promoción a los grupos desfavorecidos.

## Acoso

Yara no tolerará ninguna forma de acoso.

Yara se compromete a proporcionar un entorno laboral libre de acoso. Si bien las definiciones legales pueden variar de un lugar a otro, el acoso en Yara incluye cualquier forma de comportamiento no deseado hacia otra persona que provoca lo siguiente:

- Crea un entorno laboral hostil, intimidatorio, humillante, degradante u ofensivo, que afecta a la dignidad y el bienestar psicológico de otra persona.
- Interfiere o perturba injustificadamente el rendimiento en el trabajo o las oportunidades de empleo de otra persona.

El acoso puede ser un gesto, o puede ser de naturaleza verbal, física, visual, escrita o sexual. Puede ser una acción única o repetida.

## Acoso sexual

Yara no tolerará ninguna forma de acoso sexual.

El acoso sexual incluye insinuaciones sexuales indeseables, solicitudes de favores sexuales y cualquier otro acoso verbal, físico, escrito o visual de naturaleza sexual.

## Violencia

Yara no tolerará ninguna forma de violencia.

## Conducta personal

En el momento de representar a Yara, siempre se espera que usted se comporte de forma profesional y responsable con sus colegas, los socios de negocio de Yara y las demás personas con quienes interactúa en nombre de Yara.

No visitará ningún establecimiento ni participará en alguna actividad que pueda repercutir negativamente en Yara. Esto se aplica especialmente a negocios con orientación sexual y a la compra de servicios sexuales para sí mismo o para otros mientras representa a Yara. Todas sus acciones deben estar siempre en conformidad con el derecho local.

Recuerde que aún representa a Yara después del horario de trabajo normal cuando viaja para hacer negocios de Yara.

## Política de drogas y alcohol

No se permitirá que nuestros trabajadores se encuentren bajo la influencia de sustancias tóxicas, incluidas las bebidas alcohólicas, durante el horario laboral, mientras se encuentren en las instalaciones de Yara, mientras realicen negocios en nombre de Yara o en cualquier evento social que patrocine Yara fuera del horario laboral normal.

Sin embargo, se podrán servir cantidades moderadas de bebidas alcohólicas cuando las costumbres locales y la ocasión así lo requieran. La interpretación más estricta será la base para evaluar lo que es razonable y adecuado. Esta excepción no le permitirá conducir, operar maquinaria, ni realizar negocios en nombre de Yara mientras esté bajo la influencia de sustancias.

Esto aplica incluso a las sustancias tóxicas prescritas por un médico.

Mientras bebe, no debe alentar a otros a beber, no debe comportarse de una manera que lo deje a usted o a Yara en una posición desfavorable, que coloque a alguien en peligro, o que cause molestias u ofensas.

## 4.2 Safe by Choice

Todas las lesiones se pueden prevenir. Nadie nunca debe comprometer la salud o la seguridad de un empleado o socio de negocio de Yara.

### Seguridad

Todos debemos comprometernos a hacer que las condiciones laborales seguras y saludables sean nuestra principal prioridad. Como tal, llevamos a cabo nuestros negocios en conformidad con todas las leyes y regulaciones aplicables concernientes a la salud y seguridad, así como según las políticas y los procedimientos de Yara. Además, trabajamos constantemente para mejorar nuestras normas de salud y seguridad a fin de que cumplan o superen los estándares de la industria y las regulaciones locales.

Yara espera que todas las personas en nuestras plantas, incluidos empleados, contratistas y visitantes, acaten nuestras políticas y requisitos de salud y seguridad. Se espera que los contratistas proporcionen a los trabajadores formación pertinente y habitual, y que actúen de conformidad con los requisitos y las normas de Yara. Se requiere que todos en las instalaciones de Yara utilicen el equipo de protección personal apropiado.

Los incidentes, cuasi accidentes, así como las posibles condiciones de riesgo se deben informar inmediatamente para que se puedan tomar medidas adecuadas a fin de resolver el problema y evitar riesgos futuros.

A fin de promover la transparencia, Yara seguirá reportando estadísticas de salud y seguridad al público. Nuestra capacidad de trabajar diligentemente según el requisito mencionado es lo que llamamos una forma de trabajo Safe by Choice.

### Seguridad

La seguridad consiste en proteger a nuestra gente, el medioambiente, nuestros activos y nuestra reputación. Los riesgos de seguridad varían con el tiempo y el lugar, y cada empleado debe comprender los riesgos locales, y ayudar a prevenirlos y mitigarlos para proteger nuestros lugares de trabajo y la empresa. La mayoría de los riesgos y amenazas de seguridad son manejables, lo que significa que se pueden controlar o reducir, pero no desaparecerán. Yara es miembro de la iniciativa Principios Voluntarios sobre Seguridad y Derechos Humanos y, por lo tanto, supervisa continuamente el entorno de seguridad global, regional y local para comprender e implementar medidas preventivas y de mitigación a fin de reducir el riesgo.

Si no se cumplen las expectativas internas de seguridad y los requisitos legales externos de seguridad, nuestros empleados pueden sufrir lesiones, se pueden producir daños en nuestras instalaciones, pérdida de producción o de información, infracciones de los requisitos legales y, en el peor de los casos, hasta la muerte. La seguridad es nuestra licencia para operar.

Las amenazas cambian con el tiempo. A veces lento, otras veces rápido. La organización de seguridad de Yara tendrá el mismo grado de dinamismo. Necesitamos la capacidad para evaluar los riesgos y las amenazas, y la flexibilidad para adaptar nuestro nivel de seguridad y enfocarnos en conformidad. Nuestro personal es la primera línea de defensa de Yara a la hora de detectar posibles amenazas.

### Respuesta a emergencias

La preparación y respuesta en caso de emergencias tiene como propósito reducir el impacto en nuestra gente, el medioambiente, nuestros activos y nuestra reputación. Las medidas adoptadas en los primeros minutos y horas de una emergencia son fundamentales. Una advertencia rápida a los empleados para evacuar, refugiarse o realizar un cierre de emergencia salvará vidas. Una alerta interna rápida en la corporación movilizará los recursos y asegurará un esfuerzo coordinado para mitigar. Una llamada para pedir ayuda a los servicios de emergencia pública que proporcione información completa y precisa ayudará a que el despachador envíe los socorristas y el equipo adecuados. Un empleado capacitado para manejar los incidentes puede salvar vidas.

El objetivo de la preparación y respuesta en caso de emergencias es reducir el impacto de la crisis para nuestro personal, el medioambiente, nuestros activos y nuestra reputación. Cualquier persona en Yara que sea responsable de una actividad deberá conservar la responsabilidad durante una crisis.

Todas las situaciones de emergencia serán tratadas en el nivel organizacional más bajo posible. Pero, al mismo tiempo, si es necesario, utilice la capacidad de la organización de seguridad corporativa y de respuesta a emergencias que garantice una cooperación óptima. En este contexto, el gerente corporativo de turno de situaciones de crisis de Yara es una estructura importante para garantizar una movilización rápida por toda la empresa.



# 5

## Derechos humanos y laborales

Yara se ha comprometido a respetar los derechos humanos internacionalmente reconocidos en todas nuestras operaciones, así como en nuestra cadena de suministro. Apoyamos el Pacto Mundial de Naciones Unidas, los Principios Rectores de las Naciones Unidas sobre Empresas y Derechos Humanos, las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales, la Carta Internacional de Derechos Humanos y los convenios fundamentales de la Organización Internacional del Trabajo (OIT). Mostramos públicamente nuestro progreso en las mejoras del área de los derechos humanos mediante la elaboración de informes de acuerdo con la Global Reporting Initiative (GRI).

Estamos continuamente trabajando para apoyar y hacer cumplir los principios antes mencionados en toda nuestra organización y en nuestras relaciones con nuestros proveedores, contratistas, otros socios de negocio y las comunidades afectadas por nuestras operaciones.

Yara se compromete a adoptar programas para abordar las exposiciones de los derechos humanos específicas de la industria y a supervisar los posibles impactos de nuestras operaciones. Esperamos que nuestro personal mantenga un alto grado de conciencia sobre los riesgos pertinentes de los derechos humanos en nuestras propias operaciones y en las de nuestros socios de negocio. Las inquietudes se presentarán de inmediato de acuerdo con la sección 3 Buscar Orientación e Informar un Problema. Todas las preocupaciones que planteen nuestros empleados o comunidades locales y grupos de interés se tratarán con prontitud, confidencialidad y de manera profesional.

Además de un lugar de trabajo seguro e inclusivo sin discriminación, como se describe en la sección 4, Yara se enfoca en los siguientes derechos humanos:

## Compromiso con la comunidad y reclamos

Yara se compromete con las comunidades locales y los grupos de interés en cuestiones de derechos humanos relacionadas con nuestro negocio y a través de nuestra cadena de valor. A través de nuestras operaciones pretendemos contribuir al desarrollo económico y humano de nuestros empleados y el de las comunidades en las que operamos. Evaluaremos los impactos reales y potenciales de nuestras operaciones en relación con los derechos humanos y nos involucraremos con las personas potencialmente afectadas a la hora de proporcionar soluciones adecuadas, incluidos mecanismos eficaces de reclamos. Estamos comprometidos a tener un enfoque abierto y transparente para la gestión de los reclamos y alentar a todos los grupos de interés internos y externos a presentar un reclamo en caso de que identifiquen incidentes en nuestras operaciones o nuestra cadena de suministro.

## Pueblos indígenas y uso de recursos

Nuestras operaciones no deben impedir que los pueblos indígenas ejerzan sus derechos tradicionales. Los pueblos indígenas tienen derecho a ser informados y, a partir de ahí, se les pide su consentimiento en las decisiones que puedan afectarlos.

Yara tiene la precaución de no aumentar la demanda de recursos que sean fundamentales para el sustento de las comunidades locales o la supervivencia de los pueblos indígenas. Respetamos los derechos e intereses por las tierras y aguas de la comunidad y los pueblos indígenas que tradicionalmente posean o utilicen tierras en donde se encuentren nuestras instalaciones de producción y proyectos mineros.

## Trabajo infantil

Basándose en las recomendaciones de la OIT, Yara no permite que los niños menores de 15 años trabajen en nuestras operaciones. Existen programas específicos de funciones, como aprendizaje para niños menores de 15 años, incluida una supervisión adicional. En cualquier caso, el empleo nunca debe ser en perjuicio de la educación, el desarrollo o el bienestar general del niño.

## Trabajo forzoso

No utilizaremos ninguna forma de trabajo forzoso en nuestras operaciones de acuerdo con las definiciones de la OIT. Yara cree que una relación de trabajo debe elegirse libremente y sin amenazas.

## Igualdad en los salarios y el horario laboral

Yara se compromete a pagarles a los empleados de manera justa por el trabajo que realizan, independientemente de las creencias personales o cualquier característica individual. La remuneración individual de un empleado, consultor o contratista solo varía según el puesto, el rendimiento y la competencia. Toda remuneración deberá cumplir con los requisitos del salario mínimo nacional.

Además, Yara respeta las leyes internacionales y nacionales sobre horas laborales y períodos de descanso.

## Libertad de asociación y derecho de negociación colectiva

Yara reconoce y respeta el derecho de libertad de asociación y el derecho a la negociación colectiva. Cuando se opera en países en los que este derecho está limitado por leyes locales, trataremos de adoptar medidas de mitigación de acuerdo con las condiciones locales. Un ejemplo de esto podría ser fomentar las reuniones independientes donde los empleados puedan elegir a los miembros de un comité representativo que discuta los asuntos laborales con la gerencia.

## Tráfico de personas

El tráfico de personas constituye una violación de los derechos humanos básicos, y condenamos absolutamente cualquier actividad relacionada.

## Nuestros socios de negocio

En el Código de Conducta para los socios de negocio de Yara, establecemos las expectativas que tenemos sobre nuestros socios de negocio en las áreas de derechos humanos y ética en los negocios. En este documento se menciona explícitamente el cumplimiento de las normas internacionales y las leyes nacionales, lo que se espera de un lugar de trabajo seguro y saludable, la igualdad de oportunidades sin discriminación ilegal, una postura firme contra el trabajo forzoso y el trabajo infantil, así como el respeto a la libertad de asociación de los trabajadores y el derecho de negociación colectiva.

## Riesgos que se han identificado relacionados con los derechos humanos

Se han identificado riesgos de impacto negativo en los derechos humanos por parte de las operaciones de Yara en relación con la mano de obra contratada que realiza servicios para Yara, especialmente cuando los trabajos manuales se combinan con la exposición al calor.

Yara se compromete a solucionar cualquier impacto negativo y supervisa constantemente el desarrollo y las regulaciones internacionales y nacionales.



# 6 Fraude

El fraude se define como cualquier acto u omisión intencionales para privar a otro de propiedad, o para eludir el procedimiento mediante engaño u otros medios desleales.

El fraude puede incluir, entre otros:

- las amenazas internas y externas;
- cualquier desvío de fondos o activos;
- robo;
- cualquier forma de corrupción, incluidos los pagos de facilitación;
- manipulación del estado financiero, y
- no informar sobre las violaciones de la ley, las regulaciones o los procedimientos de Yara.

Yara tiene una tolerancia cero para el fraude y lo combatimos de manera proactiva en todas sus formas, mediante su identificación y la mitigación de los riesgos de fraude en nuestras actividades. Reconocemos que el fraude es el medio por el cual se cometen otras irregularidades, incluida la corrupción.

Consulte la sección 12, Responsabilidad financiera, y la sección 13, Proteger la información de la empresa.





# 7

## Nuestras políticas anticorrupción

Yara tiene tolerancia cero para cualquier forma de corrupción.

Transparencia internacional define la corrupción como "el abuso del poder encomendado para obtener beneficios privados". Otra forma de describirlo, es simplemente "la elección del interés personal por sobre el interés profesional". De acuerdo con la legislación noruega, se define como la obtención de ventaja indebida en virtud de su cargo.

Por lo general, una ventaja se considera indebida si puede influir o ser percibida como influencia, en la capacidad del receptor de tomar decisiones de negocio de forma objetiva. Realmente, no existe ninguna evidencia de que la ventaja indebida haga que el destinatario actúe de una forma determinada, sino que es suficiente el solo hecho de que esta pueda percibirse como que influye en el destinatario. También vale la pena señalar que dar una ventaja indebida se trata de la misma manera que recibirla.

Ejemplos de ventajas indebidas incluyen dinero en efectivo, regalos valiosos o frecuentes, viajes extensos y lujosos, y hospitalidad, como eventos deportivos o culturales. El receptor de tales ventajas indebidas puede ser uno mismo, un amigo o un familiar. Otros ejemplos son más indirectos, tales como un préstamo a bajo interés, la promesa de un puesto de trabajo a futuro, "mover influencias" o "hacer favores", etc. El soborno y los pagos de facilitación son tipos de corrupción, a la vez que los conflictos de interés, los regalos, la hospitalidad y los gastos podrán constituir o dar lugar a corrupción en función de las circunstancias.

Puesto que la sede corporativa de Yara se encuentra en Noruega, todos los empleados deben cumplir con las leyes contra la corrupción de Noruega, y también con el derecho local. La ley contra la corrupción de Noruega abarca al sector público y al sector privado. Según la ley, el tráfico de influencias es un tipo de corrupción. El tráfico de influencias se produce cuando se ofrece o se solicita una ventaja indebida para que alguien influya en las acciones de una tercera persona.

Como empresa, Yara puede ser procesado por violaciones de la ley, incluso si no se castiga a alguien por el delito. Otras consecuencias para Yara pueden incluir la responsabilidad civil, la pérdida de negocios y daños a su reputación. Las personas que participan en actos de corrupción pueden estar expuestas a la responsabilidad civil y penal.

Tiene el derecho y la responsabilidad de obtener orientación sobre estos asuntos si es necesario, y su primer punto de contacto debe ser siempre el gerente de línea. Consulte la sección 3, Buscar orientación e informar un problema. También puede consultar el Compromiso de Ética y Cumplimiento de Yara, un documento detallado que establece el Programa de cumplimiento y los esfuerzos anticorrupción de Yara. Puede encontrar un enlace a este documento en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse.



## 7.1 Pagos de facilitación

Los pagos, en efectivo o en especie, por la finalización oportuna de una acción de rutina a menudo se conocen como pagos de facilitación o "pagos de compensación". Estas son acciones que el destinatario está obligado a realizar y pueden incluir el procesamiento de documentos y la emisión de permisos.

El pago es de un valor nominal relacionado con la economía local.

Nunca se deben efectuar pagos de facilitación en nombre de Yara. Esto se aplica sin importar si el pago se realiza directa o indirectamente a través de socios de negocio, y si el pago es en efectivo o en especie.

Si se encuentra con solicitudes de pagos de facilitación, se espera que pueda cuestionarlas con determinación. Yara está dispuesto a enfrentar el tiempo extra, los costos extras y los esfuerzos con tal de evitar este tipo de pagos.

Con relación a todas las políticas del Código de Conducta, el cumplimiento de esta política nunca deberá poner en peligro la salud, ni la seguridad de ninguna persona. Para obtener más orientación, consulte la hoja de orientación sobre pagos de facilitación que está disponible en varios idiomas en las páginas de Ética y Cumplimiento en Pulse.

Todas las solicitudes de pagos de facilitación se deben informar inmediatamente mediante el Formulario de informe de pagos de facilitación, en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse. La presentación de todas las solicitudes es obligatoria, incluso si no se efectúa un pago.





# 8

## Conflictos de interés



Los conflictos de interés surgen cuando los propios intereses personales interfieren o parecen interferir en los intereses de negocios de Yara. La apertura y la transparencia son fundamentales al tratar conflictos de interés reales, potenciales o percibidos; los tres casos se deben tratar de forma similar. Un conflicto de interés percibido significa que un individuo sin conocimiento de la relación o situación real puede interpretarlo como un conflicto.

Reconocemos que los conflictos de interés pueden llevar a la corrupción y, como tal, determinamos que se deben mitigar todos los conflictos de interés en las operaciones de Yara. Es posible que se espere que se excuse de cualquier proceso de toma de decisiones relacionado con un conflicto de interés real o potencial.

Hay muchas formas de conflictos de interés. Los conflictos de interés pueden estar relacionados con familiares (un “familiar” incluye cónyuge, pareja, padres, hijos, hermanos, primos, sobrinos, tíos, abuelos, nietos y familiares políticos) o amigos cercanos (un amigo cercano incluye todo tipo de relaciones personales no familiares, como vecinos, excolegas, amigos de la universidad o la escuela, etc.).

Las siguientes son algunas situaciones en las que es común que se presenten conflictos de interés reales, potenciales o percibidos:

- Si supervisa o contrata a familiares o amigos cercanos.
- Si existe la intención de que haya una separación de funciones entre usted y un miembro de la familia o un amigo cercano. Una separación de funciones existe cuando una tarea se ha dividido entre dos o más personas para aumentar el control. Por ejemplo, cuando una persona autoriza un pago y la otra realiza el pago.
- Si su familiar o amigo cercano trabaja con socios de negocio o con la competencia o les presta servicios.
- Si su familiar o amigo cercano posee alguno de los socios de negocios o competidores de Yara, o tiene un interés financiero, ya sea directa o indirectamente, en ellos.
- Si presta servicios en el consejo de directores de una empresa con fines de lucro sin autorización por escrito de Yara.
- Si tiene un empleo externo, en el cual los intereses de ese trabajo interfieren en su capacidad de realizar sus labores profesionales en Yara.



Tiene el derecho y la responsabilidad de obtener orientación sobre los conflictos de interés, y su primer punto de contacto debe ser siempre el gerente de línea. Para obtener más información sobre este tema, consulte la sección 3, Buscar orientación e informar un problema.

Preguntas que se debe hacer:

- ¿Tiene algún familiar o amigo cercano que trabaje en Yara?
- ¿Usted, algún familiar o algún amigo cercano tienen algún interés en un socio de negocio o competidor de Yara?
- ¿Usted, algún familiar o algún amigo cercano trabaja para algún socio de negocio o competidor de Yara?
- ¿Usted, algún familiar o algún amigo cercano realizó alguna transacción con un socio de negocio o competidor de Yara durante el año pasado?
- ¿Tiene algún cargo (p. ej., miembro de un consejo de directores) fuera de Yara?

## Relaciones entre los empleados

Yara comprende que pueden surgir relaciones amorosas entre los empleados. Sin embargo, también reconocemos que este tipo de relaciones puede afectar el entorno laboral para los demás, y que pueden aumentar el riesgo de malentendidos, conflictos de interés e incluso fraude. Si está en una relación amorosa con un colega, preste especial atención a las reglas sobre conflictos de interés. Si tiene alguna preocupación acerca de una relación amorosa, le animamos a que busque el consejo de su gerente de línea.

Para las relaciones amorosas en una línea jerárquica o entre colegas dentro del mismo equipo, la persona de rango más alto debe informar sobre la relación a su gerente de línea y se deben realizar ajustes amistosos.

Todos los informes relativos a las relaciones amorosas se manejarán con la mayor discreción.

Todos los conflictos de interés se deben declarar mediante el Formulario de declaración de conflicto de interés, disponible en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse.



# 9

## Hospitalidad, regalos y gastos

En Yara, preferimos no dar ni recibir obsequios.

Queda prohibida la hospitalidad, los regalos y los gastos que pueden afectar o percibirse como que afectan el resultado de las transacciones de negocios, ya que se pueden utilizar para encubrir el soborno. Siempre debe basar sus decisiones de negocio en la objetividad y lealtad a Yara, y no en la lealtad o preferencias personales.

Siempre debe utilizar un juicio prudente y considerar la reputación de la integridad de Yara como la directriz más importante. Debe existir apertura y transparencia en relación con la hospitalidad, los gastos y los regalos, y deben reflejar los valores de Yara, el propósito de la empresa y la ocasión. Todos los regalos y la hospitalidad se registrarán con exactitud en los libros y registros de Yara.

Yara prohíbe dar y recibir hospitalidad, regalos y gastos con las siguientes características:

- Crean o parecen crear influencia indebida entre las partes.
- Son excesivos o frecuentes.
- Se entregan a las partes que participan en la negociación de un contrato, un concurso o un proceso de licitación pública.
- Son “quid pro quo” (se ofrecen por algo a cambio).
- Los paga personalmente para evitar la presentación de informes.
- No están de acuerdo con las leyes, las regulaciones, la cultura o las costumbres locales.
- Se consideran inapropiados.
- Son de carácter monetario, como dinero en efectivo, préstamos, tarjetas de regalo, vales, tarjetas de crédito de prepago, etc.

Tiene el derecho y la responsabilidad de obtener orientación sobre estas cuestiones, y su primer punto de contacto debe ser siempre el gerente de línea. Consulte la sección 3, Buscar orientación e informar un problema.

## 9.1 Hospitalidad

En Yara, podemos distinguir entre las siguientes formas de hospitalidad:

- Comidas de negocios y recepciones
- Hospitalidad de negocios
- Hospitalidad que no es de negocios

### Comidas de negocios y recepciones

Las comidas y las recepciones con un socio de negocio u otra parte externa que sirvan para crear o fortalecer una relación de negocios, por lo general, se consideran importantes para el negocio y aceptables. Tenga en cuenta que la persona de rango más alto debe pagar por la ocasión. Recuerde revisar las directrices para la hospitalidad prohibidas al comienzo de este capítulo.

### Hospitalidad de negocios

Toda la hospitalidad de negocios debe ser relevante para el negocio. Las actividades relevantes para el negocio incluyen, por ejemplo: asistir a una feria comercial, conferencias, sesiones de capacitación o una inspección de la central. La hospitalidad de negocios, ya sea que se ofrezca o se reciba, siempre deberá ser aprobada por el gerente de línea por escrito de antemano. Consulte las directrices adicionales para viajes de negocios sobre cómo manejar los costos de viajes y alojamiento.

### Hospitalidad que no es de negocios

La hospitalidad que tal vez no se considere relevante para su negocio incluye eventos deportivos, conciertos y otros eventos culturales. No es suficiente hablar de negocios en tales ocasiones para que una actividad sea relevante para el negocio.

## 9.2 Regalos

La regla principal de Yara es que preferimos no dar ni recibir regalos.

Debe informar por adelantado esta política a sus socios de negocio para evitar encontrarse en la incómoda situación de no poder aceptar un regalo o no haber traído un regalo cuando se esperaba. Yara alienta a todas las personas a enviar recordatorios periódicos sobre la política de regalos a los socios de negocio relevantes, sobre todo antes de las temporadas de fiestas locales.

Sin embargo, Yara entiende que en algunas culturas, y en algunas ocasiones especiales, intercambiar regalos es una parte natural y legítima de la cultura de negocios. En los casos en que las circunstancias justifiquen intercambiar regalos, se aplicarán las siguientes reglas:



## Límites financieros para regalos

Libre decisión	USD 0 a 75
Formulario de declaración	> USD 75

Se aplican límites numéricos al valor de cada regalo, por persona.

Cada país es libre de establecer un menor límite para tomar decisiones.

En esos casos, siempre se aplica el límite más bajo. Consulte a su gerente de línea con respecto al límite de su país.

Revise también las pautas que se indican al principio del capítulo sobre regalos prohibidos.

## Libre decisión

Puede aceptar o dar regalos (incluida la hospitalidad que no es de negocios) por debajo de los USD 75 sin la autorización previa del gerente de línea. Recuerde que este monto siempre está sujeto al límite menor del país y a los límites de regalos prohibidos.

Preguntas que se debe hacer:

- ¿Está permitido el regalo o la hospitalidad en virtud de la ley?
- El regalo o la hospitalidad que usted ofrece ¿cumple con las políticas del destinatario?
- ¿El regalo o la hospitalidad pueden tener la apariencia de una influencia indebida?

## Formulario de declaración

No se deben dar ni aceptar regalos ni hospitalidad que no sean de negocios por un valor superior a USD 75 de los socios de negocio ni de otras partes externas.

Sin embargo, reconocemos que puede haber circunstancias donde esto se justifica debido a necesidades de negocios. En estos casos inusuales, necesita la aprobación por escrito del gerente de línea y debe presentar el “Formulario de declaración de regalos y hospitalidad” de Ética y Cumplimiento.

Tenga en cuenta que al destinatario de regalos por un valor superior a USD 75 nunca se le permitirá conservar el regalo, incluso si lo aceptó debido a necesidades de negocios o sensibilidades culturales. Los regalos se deberán rechazar con amabilidad y devolver, o compartir con los colegas. Si esto no es posible, se deben donar a la caridad.

El Formulario de declaración de regalos y hospitalidad se encuentra en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse, junto con directrices adicionales para completar el formulario.

## Otros tipos de regalos

- Los premios que se obtienen en sorteos realizados por los socios de negocio u otras partes constituyen regalos.
- Los regalos que da Yara a sus empleados no están cubiertos por esta política.
- Los regalos entre los empleados no están cubiertos por esta política; en esos casos, se alienta firmemente tener mucho cuidado, actuar con transparencia y solicitar el consejo del gerente de línea.





## 9.3 Viaje de negocios

Los viajes de negocios nunca deben crear, ni aparentar crear, influencia indebida ni ventajas. Se deben utilizar las interpretaciones más estrictas posibles y nunca debe ser excesivo o frecuente.

### Recibir

En Yara, pagamos siempre por nuestros propios gastos de viaje y alojamiento durante un viaje de negocios de Yara.

### Dar

Reconocemos que puede haber circunstancias en que pagar el viaje de los socios de negocio o de otras personas se justifica debido a las necesidades del negocio. En estos casos, se deberá presentar el "Formulario de declaración de regalos y hospitalidad" de Ética y Cumplimiento antes de ofrecer pagar tales gastos. Esto también aplica cuando Yara pague por viajes o alojamiento en relación con las visitas a una planta de producción de Yara, un centro de I+D u otras instalaciones.

### Dividir los costos

En algunas ocasiones, compartir transporte tiene sentido, como un viaje en taxi o el transporte a una ubicación remota. En estos casos, se aconseja una distribución uniforme de los costos.

### Cónyuges

Los cónyuges pueden acompañar a los empleados de Yara en los viajes de negocios en la medida en que todos los costos asociados se cubran de forma privada (no los desembolsa Yara ni otra parte externa) y no interfieran en las actividades de negocios. Se debe informar por escrito al gerente de línea.

Yara no pagará por los cónyuges incluso en el caso extraordinario de que se cubran los gastos de viaje y alojamiento para un socio de negocio o cualquier otra parte externa.

Debe completar el Formulario de declaración de regalos y hospitalidad si Yara pagará el viaje de los socios de negocio.

## 9.4 Regalos a funcionarios públicos

Un funcionario público es toda persona empleada por, o que actúa en nombre de, un Gobierno nacional, regional o local, ya sea a jornada completa o parcial; una empresa u otra entidad de propiedad de un Gobierno, o controlada por este; empleados o agentes de organizaciones públicas internacionales (como las Naciones Unidas, la Unión Europea, el Banco Mundial y otras organizaciones internacionales de desarrollo); partidos políticos, funcionarios de partidos políticos y candidatos a cargos públicos; y cualquier otra persona que actúe en su calidad oficial para o en nombre de un organismo o entidad gubernamental, incluidos titulares de puestos de carácter legislativo, administrativo o judicial, y miembros de las fuerzas militares y de la Policía.

Debe tener especial cuidado cuando otorga o recibe regalos, hospitalidad y gastos, como el pago de viáticos a funcionarios públicos o sus asociados, o de parte de estos. Nunca debe dar u ofrecer regalos u hospitalidad a los funcionarios públicos para obtener una licencia, un permiso u otros beneficios.

Sin embargo, es legítimo cubrir los gastos de viajes, entre otros, de un funcionario público en determinadas situaciones. Por ejemplo, en ocasiones Yara puede pagar a un funcionario público para visitar una planta o un laboratorio con fines legítimos de aprobación.

Debe buscar orientación previa del Departamento de Ética y Cumplimiento antes de ofrecer regalos, hospitalidad, gastos o viajes a cualquier funcionario público.

## 9.5 Gastos

Todos los gastos de negocios deben ser transparentes, aprobados, razonables y de conformidad con las políticas aplicables. Deberán estar correctamente registrados en nuestros libros y registros.



# 10

## Trabajar con nuestros socios de negocio

Realizar nuestras propias operaciones de forma ética y conforme a la normativa no es suficiente. Como empresa global, también se juzga a Yara por la conducta de sus socios de negocio, y es responsable por las influencias que razonablemente se pueda lograr en nuestra cadena de valor. Yara está firmemente comprometida en ser parte de una cadena de valor responsable y sostenible, y continuar trabajando en la mejora de nuestros sistemas y procesos para alcanzar este objetivo.

Esperamos que nuestros socios de negocio cumplan con todas las leyes y regulaciones pertinentes, así como con el Código de Conducta para los socios de negocio de Yara (disponible en más de 15 idiomas en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse y en [www.yara.com](http://www.yara.com)). Esto significa que tienen que llevar a cabo su negocio de acuerdo con las normas reconocidas y aprobadas internacionalmente en áreas clave como anticorrupción, derechos humanos, condiciones laborales, sostenibilidad, ética en los negocios y cumplimiento. En Yara, estamos comprometidos a trabajar solo con los socios que cumplan con estos requisitos y, de no ser así, puede causar la suspensión de la relación de negocios.

Comuníquese con el Departamento Legal para obtener orientación acerca de cómo agregar cláusulas de cumplimiento al contrato de un socio de negocio.



## 10.1 Intermediarios: Trabajar en nombre de Yara

Cualquier socio de negocio que opera en nombre de Yara se considera agente o intermediario. Sin embargo, pueden tener muchos otros nombres como consultores, contratistas, agentes, revendedores, corredores, etc.

La ley contra la corrupción de Noruega aplica a todas las empresas y personas que actúan en nombre de Yara, independientemente de su nacionalidad o de su actividad comercial. Esto significa que es probable que Yara sea responsable de las acciones de un intermediario. También significa que estas entidades constituyen socios de negocio de mayor riesgo y requerirán precaución adicional. Los intermediarios deben acordar contractualmente por escrito el cumplimiento de una norma igual o superior al Código de Conducta de los socios de negocio de Yara.

## 10.2 Joint Ventures

En un joint venture o una asociación en la que Yara tiene el control y la gestión, aplicarán las normas de Yara en la medida de lo posible. Si Yara no tiene el control, se deben negociar y documentar los derechos de auditoría y estándares convenidos entre las partes, preferiblemente en el acuerdo de joint venture.

## 10.3 Debida diligencia de integridad

El procedimiento de debida diligencia de integridad (IDD, del inglés Integrity Due Diligence) de Yara requiere que antes de celebrar un acuerdo con un nuevo socio de negocio, se realice una evaluación de la integridad de dicho socio.

El procedimiento de IDD se encuentra en el Steering System de Yara; además, puede encontrar orientación adicional sobre el proceso, y cuándo realizar un IDD en las páginas de Ética y Cumplimiento en Pulse. Cumplir con el procedimiento de IDD y comprenderlo es responsabilidad de todos los empleados.

## 10.4 Jurisdicciones offshore

Las transacciones relacionadas con jurisdicciones offshore pueden exponer a Yara a un riesgo adicional debido a una visión limitada. Tales riesgos pueden surgir de un mayor escrutinio público y regulador de las estructuras corporativas de los socios de negocio, y del incumplimiento de las reglas sobre lavado de dinero y evasión fiscal.

Puede haber razones legales y válidas para el uso de las jurisdicciones offshore por parte de socios de negocio. Sin embargo, deberá tenerse cuidado adicional cuando un socio de negocio tenga una entidad jurídica, cuentas bancarias u otras actividades en dicha ubicación.

Si tiene alguna duda sobre las jurisdicciones offshore, comuníquese de inmediato con el Departamento de Finanzas, Tesorería y Seguros o el Departamento de Ética y Cumplimiento.





# 11 Competencia leal

Yara tiene una política muy estricta en la conducción de negocios en pleno cumplimiento de todas las leyes y regulaciones de competencia aplicables.

Es nuestra responsabilidad como empleados familiarizarnos con las leyes y regulaciones de competencia pertinentes y llevar a cabo nuestras actividades comerciales diarias en plena conformidad con ellas. Si tiene preguntas o preocupaciones por el contenido y alcance de estas leyes o cualquier actividad de negocios relacionada, consulte con su gerente de línea o al Departamento Legal para obtener aclaración.

## 11.1 Requisitos de la ley de competencia

Para asegurarse de que está cumpliendo con la ley de competencia, asegúrese de hacer lo siguiente:

- Esté atento cuando los competidores hablen de temas internos o comercialmente sensibles (p. ej., estrategia de precios, descuentos, cierres o expansiones de plantas, etc.). Si surge una conversación de este tipo, retírese inmediatamente y reporte el asunto a su gerente de línea y al Departamento Legal.
- Nunca participe de comunicaciones inapropiadas, ya sea de forma escrita, electrónica u oral. La comunicación escrita puede terminar en un tribunal de justicia.
- Familiarícese con el Manual de Cumplimiento de las Leyes de Competencia y el Manual Dawn Raid de Yara disponibles en Pulse y que incluyen otros procedimientos y hojas de orientación relevantes para su mercado local. Además, en la plataforma de Yara Learning se encuentra disponible un curso de aprendizaje en línea.

La falta de conocimiento no se considerará una excusa aceptable para las autoridades de competencia y el incumplimiento de las reglas de competencia puede dar lugar a medidas disciplinarias. Tenga en cuenta que nadie en Yara tiene autoridad para dar órdenes o instrucciones que tengan como resultado una violación de estas leyes y regulaciones.

## 11.2 Restricciones verticales

A continuación, aparecen algunos ejemplos comunes de las restricciones verticales:

- Mantenimiento del precio de reventa: definición de los precios mínimos o máximos a los que un distribuidor puede vender un producto adquirido.
- Restricciones territoriales: limitar el territorio geográfico en el que un distribuidor puede vender lo que ha adquirido.
- Acuerdos de exclusividad: inducir a un comprador para que incluya solo los productos de un vendedor.
- Condicionar contratos o agrupar: hacer que la disponibilidad de un producto dependa de la compra de otros productos o servicios.

## 11.3 Colusión

A continuación, aparecen algunos ejemplos de colusión:

- Fijación de precios y estrategias de fijación de precios: venta de los mismos productos o servicios al mismo precio y en condiciones similares.
- Volumen de ventas o de producción: producir o vender solo una determinada (limitada) cantidad del producto en el mercado.
- Dividir territorios: acordar permanecer fuera de los mercados de uno y otro para reducir la competencia en el territorio o para ciertas categorías de clientes.
- Licitaciones públicas: participar en una forma de fraude por el cual las partes presentan falsas ofertas en una subasta.

Debe asegurarse de no participar en colusión, ya sea expresa o implícita. Esto incluye compartir todos los tipos de información que puedan influir en el comportamiento futuro de un competidor en el mercado. Incluso discutir informalmente cualquiera de los asuntos anteriores podría, a menudo, violar las leyes de competencia. Yara puede ser multado severamente como consecuencia de este tipo de acción y las personas que participan también pueden ser sancionadas con multas o penas de cárcel y enfrentarán medidas disciplinarias.

## 11.4 Posición dominante

Si trabaja en un mercado en el que las autoridades de competencia puedan considerar a Yara como el actor dominante (cuotas de mercado que indiquen más del 40 % al 50 %) y su trabajo incluye actividades de venta, marketing o aprovisionamiento, debe asegurarse de que Yara evite todas las actividades que se pueden considerar abusivas, como descuentos por fidelidad y precios abusivos.

## 11.5 Fusiones y adquisiciones

El Departamento Legal siempre debe estar involucrado si está tratando con fusiones y adquisiciones o joint ventures, con el fin de prevenir las prácticas no competitivas o violaciones de los requisitos de notificación para el control de fusiones.





# 12 Responsabilidad financiera



## 12.1 Responsabilidad y transparencia financieras

Como líder de la industria y empresa que cotiza en bolsa, Yara tiene la responsabilidad de comunicarse de forma oportuna, completa y con precisión con nuestros accionistas, así como con los reguladores del Gobierno y el público en general. Los registros financieros de Yara deben estar completos y ser justos, exactos, oportunos y comprensibles.

Todos nuestros registros se prepararán de conformidad con las leyes y regulaciones aplicables, las normas de contabilidad pertinentes y las políticas internas de Yara. Además, Yara debe cumplir con las reglas de la Bolsa de Noruega (Oslo Børs) y el Código de Práctica para la Gestión Corporativa de Noruega, independientemente de la oficina en la que esté trabajando. Los procedimientos de control interno adecuados, eficaces y eficientes relacionados con todas las necesidades de los informes financieros tienen que aplicarse de conformidad con los requisitos centrales, entre ellos una adecuada separación de funciones y delegación de autoridad.

Todos son responsables de asegurar que los informes financieros y las comunicaciones que presentan estén completos, sean justos, precisos, oportunos y comprensibles. La línea de negocio es responsable de asegurar que todos los registros de negocios (facturas, cuentas, informes de gastos de viajes y entretenimiento, nóminas, registros de mantenimiento, informes, etc.) están preparados con precisión y de manera oportuna. Debido a la naturaleza del modelo de negocio integrado de Yara, esto requiere una amplia colaboración entre las funciones y las líneas de negocio. Los informes financieros son un reflejo de lo que sucede en la empresa, nuestros libros y registros deben reflejar de forma precisa y completa todas las transacciones de negocios en las que ha participado. Ninguno de nosotros puede crear, o participar en la creación de, registros erróneos o incompletos.

Esto es particularmente importante cuando los juicios y los supuestos en la gestión influyen en las cifras comunicadas y cuando los indicadores clave de rendimiento se basan en los resultados financieros. Yara requiere que todos los empleados que participan en la contabilidad financiera y en la presentación de informes muestren la objetividad y el escepticismo profesionales necesarios.

La comunicación y cooperación de Yara con las auditorías internas y externas serán abiertas, honestas y completas. Los problemas o las preocupaciones expresados durante las auditorías deberán atenderse y resolverse debidamente.

Debe reportar inmediatamente cualquier caso de falsedad o tergiversación financiera u operacional presuntas o reales. Cualquier acto deliberado que tenga como objetivo influir en los registros financieros o ajustarlos para lograr un resultado deseado será tratado como fraude.

Para obtener más información, consulte el Marco de ICFR y los Principios de contabilidad de Yara.

## 12.2 Tráfico de información privilegiada

Yara es una empresa que cotiza en bolsa. Debido a esto, no puede comprar ni vender acciones u otros instrumentos financieros de Yara o de otras empresas si posee información que no es comúnmente conocida en el mercado y que es probable que tenga un efecto significativo en el precio de los instrumentos financieros o de instrumentos financieros relacionados si se hace pública. Tampoco puede aconsejar a otros que realicen tales actividades.

La información importante no revelada públicamente puede ser positiva o negativa. Entre los ejemplos de información que podría clasificarse como información privilegiada se encuentran los estados financieros que aún no se han publicado, información sobre las fusiones o adquisiciones, grandes desinversiones, cambios en las políticas de dividendos o cambios en el equipo directivo.

Si tiene dudas en cuanto a si la información que posee califica como información privilegiada, debe consultar con el Departamento de Relaciones con Inversionistas o con el Departamento Legal.

Nunca debe revelar información privilegiada a ninguna persona fuera de Yara, incluidos los miembros de su familia o amigos. También debe abstenerse de analizar esta información con colegas que no tengan una necesidad de negocio de conocerla.

Participar en tráfico de información privilegiada es ilegal de acuerdo con las normas de seguridad de muchos países en los que operamos. La violación de estas leyes puede acarrear sanciones civiles o penales para los involucrados.

## 12.3 Lavado de dinero

El objetivo de un gran número de actos delictivos es generar un beneficio para la persona o grupo que lleva a cabo el acto. El lavado de dinero es el procesamiento de estas actividades delictivas para encubrir su origen ilegal.

El lavado de dinero es ilegal en Noruega y en la mayoría de los demás países. Yara no permite el lavado de dinero y toma medidas preventivas para evitar participar involuntariamente en tales actos.

## 12.4 Fondos

Si está haciendo negocios, se encuentra en viaje de negocios o está en un evento de entretenimiento con sus socios de negocio, tiene la obligación de actuar con prudencia al utilizar los fondos de Yara. Debe utilizar estos fondos de manera responsable y solamente con fines de negocios. Cada uno de nosotros es responsable de asegurar que los fondos de Yara se registren y controlen adecuadamente para evitar el mal uso y el robo.





# 13 Proteger la información de la empresa

Nuestra empresa, los socios de negocio y los accionistas cuentan con nosotros para proteger los activos de Yara. Somos responsables de proteger estos activos en todo momento, incluidas la propiedad física (como suministros, productos, equipos y fondos) y la propiedad intelectual.

## 13.1 Información confidencial y estrictamente confidencial

Todos debemos trabajar para impedir que personas no autorizadas internas y externas tengan acceso a información confidencial de Yara. En general, la información confidencial y la estrictamente confidencial se trata de información privada que es especialmente delicada para Yara, sus empleados o socios de negocio. Su divulgación no autorizada podría tener un impacto adverso para Yara y sus socios. Algunos ejemplos son la información estratégica, como planes de negocios, información de marketing y ventas, contratos, planes de desarrollo de productos, información sobre fusiones y adquisiciones, informes provisionales y especificaciones de diseño e ingeniería. La divulgación no autorizada de dicha información podría perjudicar el negocio o la reputación de Yara, y también podría afectar el precio de las acciones de Yara o el de sus socios. Por lo tanto, debemos cumplir con los requisitos para mantener la confidencialidad de todo tipo de información, salvo cuando se autorice su divulgación o lo exija la ley.

Consulte la Política de Manejo de Información para obtener más información.

Para impedir que personas no autorizadas tengan acceso a la información interna de Yara, como empleado de Yara debe hacer lo siguiente:

- Esté consciente de donde se encuentra y de si alguien puede escucharlo. Evite hablar de información privada de Yara en áreas públicas tales como aviones, trenes o ascensores. Se debe ejercer un cuidado similar en el momento de participar en llamadas de conferencia, en las que sea difícil controlar a los participantes reales de la llamada.
- Mantenga un adecuado control de documentos que garantice la debida protección de la información en el almacenamiento y durante la distribución.
- Comprenda que el reenvío no autorizado de correos electrónicos de Yara es una violación de la confidencialidad. Esto incluye el reenvío a su dirección de correo electrónico privado.
- Asegúrese de que se establezca un acuerdo de confidencialidad antes de compartir información confidencial.
- Asegúrese de deshacerse de forma segura de documentos físicos con información confidencial en depósitos seguros o por trituración.
- No comparta información confidencial de Yara a través de medios sociales o canales externos.
- No almacene información confidencial de Yara en servicios ni almacenamientos externos no autorizados en la nube.



- La información confidencial almacenada en equipos de almacenamiento externo se debe proteger del acceso no autorizado mediante el uso de la herramienta de protección de información proporcionada por TI (protección de información Azure) o mediante el aseguramiento de que nunca se deja desatendida. Esto no incluye solo las computadoras y equipos portátiles, sino también memorias USB, discos duros externos y teléfonos inteligentes.

También tenemos la obligación de proteger la información confidencial que nos han encomendado nuestros clientes y socios de negocio. Nunca debe compartir externamente la información de los socios ni clientes, a menos que tenga una autorización explícita o lo exija la ley.

## 13.2 Propiedad intelectual

La propiedad intelectual (PI) de Yara es uno de nuestros activos más valiosos. La PI de Yara consta de las ideas de negocio o información que posee Yara, por ejemplo, productos o metodologías únicos e información de propiedad exclusiva. Esto incluye nuestros secretos comerciales, los conocimientos técnicos, las patentes, las marcas comerciales y los materiales protegidos por copyright. Tenga en cuenta que Yara conserva la propiedad exclusiva de cualquier propiedad intelectual concebida o desarrollada durante su empleo, cuando esta actividad se efectúa en relación con el trabajo realizado con Yara.

También debe respetar los derechos de PI de Yara y de los demás. Esto significa que debe cumplir con todas las leyes aplicables que rigen la PI de Yara, así como las de nuestros socios de negocio. Además, debe respetar los derechos relacionados con el uso de software o shareware gratuitos.

## 13.3 Dispositivos electrónicos

Aunque Yara reconoce que las computadoras que son propiedad de la empresa y otros equipos de TI ocasionalmente se pueden utilizar para fines privados, este equipo se suministra para uso profesional. Sea especialmente cauteloso cuando use los medios sociales o servicios de entretenimiento en computadoras de la compañía y sistemas de TI. Evite usar su dirección de correo electrónico y contraseña de Yara para registrarse en foros externos y representar a Yara, a menos que esté autorizado para hacerlo.





# 14

## Privacidad de datos

Todos debemos estar comprometidos a proteger la privacidad y los datos personales de nuestros colegas, clientes, proveedores y socios de negocio. Por lo tanto, es importante que todos los empleados de Yara que procesen o, de alguna forma, manejen datos personales estén conscientes de los requisitos aplicables.

Yara implementó la Política de privacidad de datos de Yara para los datos de los empleados, y la Política de privacidad de datos de Yara para los datos de los clientes, proveedores y socios de negocio, así como directrices y procedimientos relacionados, que establecen el marco para saber cómo se deben procesar los datos personales en Yara.

La violación de las políticas de privacidad de datos de Yara puede dar como resultado medidas disciplinarias, incluso el despido.

### ¿Cómo procesar datos personales?

Los datos personales corresponden a cualquier información relativa a una persona identificada o identificable que se puede utilizar por sí misma, o conjuntamente con otra información, para contactar, localizar o identificar de otra manera a una persona. El nombre, el número de teléfono y la dirección de correo electrónico de un empleado o un cliente son ejemplos comunes de datos personales, así como las revisiones de rendimiento, la información sobre salarios, las horas trabajadas, el perfil de usuario y los registros de actividad electrónica sobre la utilización de los recursos de TI de una persona.

La información en sí sobre una compañía no corresponde a datos personales. Sin embargo, la información de contacto de un representante de la empresa (por ejemplo, un representante del cliente) corresponde a datos personales y se debe manejar en consecuencia. Cuando una persona es un comerciante individual, la información de contacto, el nombre y los patrones de compra de esa persona también serían datos personales y están sujetos a requisitos estrictos. Para obtener más ejemplos de lo que corresponde a datos personales, consulte la página de Privacidad de Datos en Pulse.

### ¿Qué son los datos personales?

Cuando se procesan datos personales sobre otras personas, debe proteger y limitar el acceso no autorizado y evitar su divulgación accidental mediante el cumplimiento de las Políticas de Privacidad de Datos de Yara y las directrices y los procedimientos relacionados. En este contexto, "procesamiento" significa cualquier operación con el uso de datos personales, por ejemplo, el registro, la recopilación, el almacenamiento, la modificación, la supresión, la divulgación

y cualquier actividad que ponga en evidencia los datos personales. Tenga en cuenta de que dentro de ciertas áreas de responsabilidad, por ejemplo, RR HH., TI, aprovisionamiento y Digital Farming Solutions, existen rutinas específicas sobre cómo se deben procesar los datos personales.

Un principio importante cuando se trata de la privacidad y los datos personales es que los datos solo se podrán utilizar con propósitos determinados, explícitos y legítimos. Esto significa que, como empleado de Yara, solo puede recopilar, utilizar o procesar de otro modo datos personales que sean necesarios para lograr sus propósitos determinados. Esos propósitos se deben justificar objetivamente mediante las actividades de Yara. Otro principio importante es la reducción de datos. No recopile más datos personales de los necesarios, defina un período de retención y asegúrese de que los datos personales se eliminen después de dicho período.

Nunca ha sido tan importante el manejo ni la protección de los datos personales de manera legal debido al alto valor de la digitalización y la información en general, junto con la nueva legislación en materia de protección de datos de la UE (Reglamento general de protección de datos o RGPD), que comenzó a regir en mayo del 2018. Las organizaciones que no cumplan con el RGPD podrían enfrentar elevadas multas de hasta un 4 % de la facturación global anual o EUR 20 millones, además de un daño a la reputación. Por lo tanto, es de suma importancia que los empleados que manejan datos personales cumplan con las reglas aplicables.

Para obtener más información sobre cómo manejar datos personales, visite la página de privacidad de datos en Pulse o comuníquese con el jefe de privacidad de datos o su coordinador regional de privacidad de datos.







# 15 Sostenibilidad, nuestros grupos de interés y nuestra comunidad

## 15.1 Sostenibilidad

En el cumplimiento de nuestra misión y visión Yara ha actualizado la estrategia corporativa, especialmente la ambición de convertirse en la empresa de nutrición de cultivos para el futuro. Esta ambición se estableció dentro de un contexto de una industria agrícola mundial en constante cambio, de aumento de la competencia, de aumento de la influencia de los consumidores en la cadena de valor alimenticio y el cambio climático que afecta las vidas de todo el mundo.

Yara tiene dos prioridades estratégicas; acelerar la excelencia operativa y expandir nuestro alcance y ofertas. En virtud de estas prioridades, nos hemos comprometido a tomar medidas importantes para mejorar el rendimiento.

Debemos estar a la vanguardia con respecto al desarrollo de prácticas agrícolas sostenibles y en volvernos más sostenibles en nuestras propias operaciones. Debemos crear modelos nuevos y escalables para compartir nuestros conocimientos con más agricultores y clientes.

Procuraremos superar a nuestros competidores a través del enfoque en la excelencia operativa y el mejor rendimiento en materia de seguridad, así como también mediante el descubrimiento de formas nuevas e innovadoras de monetizar nuestro conocimiento para empoderar a los agricultores y clientes industriales.

Hemos manifestado la ambición de ser climáticamente neutrales para el año 2050 en toda la cadena de valor. A fin de lograr este objetivo, utilizaremos nuestra posición

de liderazgo para moldear las normas de la industria y construir prácticas más sostenibles de nutrición de cultivos respaldadas por nuestros productos basados en nitratos. Tomaremos un papel activo en el desarrollo de objetivos de emisión para la industria de fertilizantes. Creemos que la sostenibilidad y la creación de valor van de la mano. De esta manera, Yara innova con un propósito, ya que decide convertirse en parte de la solución.

## 15.2 Patrocinios

Un patrocinio es un intercambio de valor en el que Yara financia un esfuerzo por respaldar su misión y visión por el que recibe un beneficio específico y definido. Todas las actividades que patrocinamos deben estar alineadas con nuestra misión y visión. Asimismo, patrocinamos instituciones o actividades que apoyan nuestra historia o el desarrollo económico de las regiones en las que trabajamos.

Los patrocinios se basan en un acuerdo formal entre dos partes y se consideran una herramienta de marketing. Tenga en cuenta que Yara no apoya a personas individuales.

Todos los patrocinios de Yara deben estar alineados con nuestra misión y visión y también deberán cumplir con lo siguiente:

- Crear conocimiento de marca
- Promover nuestra misión y visión
- Respaldar nuestra historia y legado



- Promover la diversidad y la inclusión
- Reflejar nuestra labor como un contribuyente valioso para la comunidad local
- Desarrollar las relaciones con los clientes
- Facultar a grupos y asociaciones que promuevan las economías locales
- Facilitar iniciativas locales que apoyen nuestra misión de alimentar al mundo y proteger el planeta

Como parte de cualquier compromiso, debemos tener como objetivo una mayor visibilidad de la marca mediante la promoción de la empresa, un discurso con ideas principales o una presentación incluida en la agenda de eventos.

Los patrocinios a nivel local se aprueban por sitio, planta, gerente del país o su equivalente.

Los patrocinios a nivel de plantas regionales o globales los aprueba el equipo directivo regional o ejecutivo pertinente.

Los patrocinios a nivel corporativo o global son aquellos que respaldan la ambición estratégica y la misión y visión de Yara. Es posible que los patrocinios corporativos también tengan el potencial de expandirse geográficamente y lograr un alcance o impacto global. Los patrocinios corporativos siempre deben involucrar al Departamento de Marcas y Marketing, y deben recibir el apoyo y la aprobación del equipo directivo pertinente.

La persona o el grupo que toma decisiones de inversión, patrocinios o becas en la comunidad son responsables de la integridad del proceso y del resultado. Esto incluye la responsabilidad de lo siguiente:

- Asegurar que la contribución no constituye soborno o corrupción, ni da la apariencia de tal.
- Asegurar que no hay conflictos de interés reales, potenciales o percibidos.
- Asegurar la responsabilidad y la transparencia, y que los fondos se utilizan como se pretende, mediante la gestión y supervisión habituales de las contribuciones.
- Asegurar que las contribuciones no se hagan bajo instrucciones de un funcionario público<sup>1</sup> o en beneficio de este (o de un socio cercano) que tenga control o influencia sobre el negocio de Yara.

- Asegurar que la contribución sea totalmente compatible con el procedimiento de debida diligencia de integridad, cuando corresponda.

Todos los patrocinios deben declararse usando el Formulario de registro de patrocinios disponible en Pulse.

## 15.3 Donaciones

Una donación suele ser un pago único o una contribución sin esperar nada a cambio. Todas las donaciones que realice Yara se deben aprobar de acuerdo con las matrices de autoridad establecidas.

Desde un punto de vista de marketing, las donaciones se deben mantener al mínimo absoluto y, principalmente, en relación con emergencias. Nunca se deberán hacer donaciones a:

- entidades que sean socios de negocio actuales o potenciales;
- personas individuales.

Si tiene alguna pregunta sobre las donaciones, comuníquese con su gerente regional de cumplimiento.

## 15.4 Lobbying

Yara es consciente de la importancia de dar a conocer su posición sobre las cuestiones que afectan a nuestros grupos de interés. Para hacer esto, Yara puede emplear a lobistas que actúan en su nombre, siempre y cuando los lobistas pongan de manifiesto que representan a Yara ante los funcionarios del gobierno, los órganos rectores u organizaciones con los que interactúan. Los lobistas son considerados como intermediarios y están sujetos a trabajo de IDD según nuestro procedimiento de IDD (consulte la sección 10.1 Intermediarios: Trabajar en nombre de Yara).

Los lobistas deben seguir reglas estrictas y el Departamento de Comunicaciones Corporativas y Asunto Públicos tendrá una completa supervisión de todos los esfuerzos de lobby que Yara lleve a cabo. Nuestros lobistas deben cumplir con todas las leyes y regulaciones aplicables.

<sup>1</sup> Consulte la sección 9.4 Regalos a funcionarios públicos para conocer la definición

## 15.5 Actividad y contribuciones políticas

Yara anima a todas las personas para que ejerzan voluntariamente su derecho individual a participar en el proceso político. Sin embargo, deberá realizar sus actividades políticas personales dentro de su propio tiempo y con sus propios recursos. También debe asegurarse de que las contribuciones y los intereses políticos personales no creen conflictos de interés.

Yara no entrega regalos, donaciones u otras formas de apoyo a partidos políticos, ni a políticos individuales.

Nunca debe contribuir con los fondos o los activos de la empresa directamente a ningún partido político, ni a ninguna otra persona que sea o busque ser funcionario público, o a cualquier otra entidad política, religiosa o ideológica. Además, no puede comunicarse con funcionarios públicos en materia de asuntos políticos ni participar en actividades políticas en nombre de Yara, a menos que sea de conformidad con el derecho local, la política regional correspondiente y en coordinación con el Departamento de Comunicaciones Corporativas y el Departamento de Asuntos Públicos de Yara.

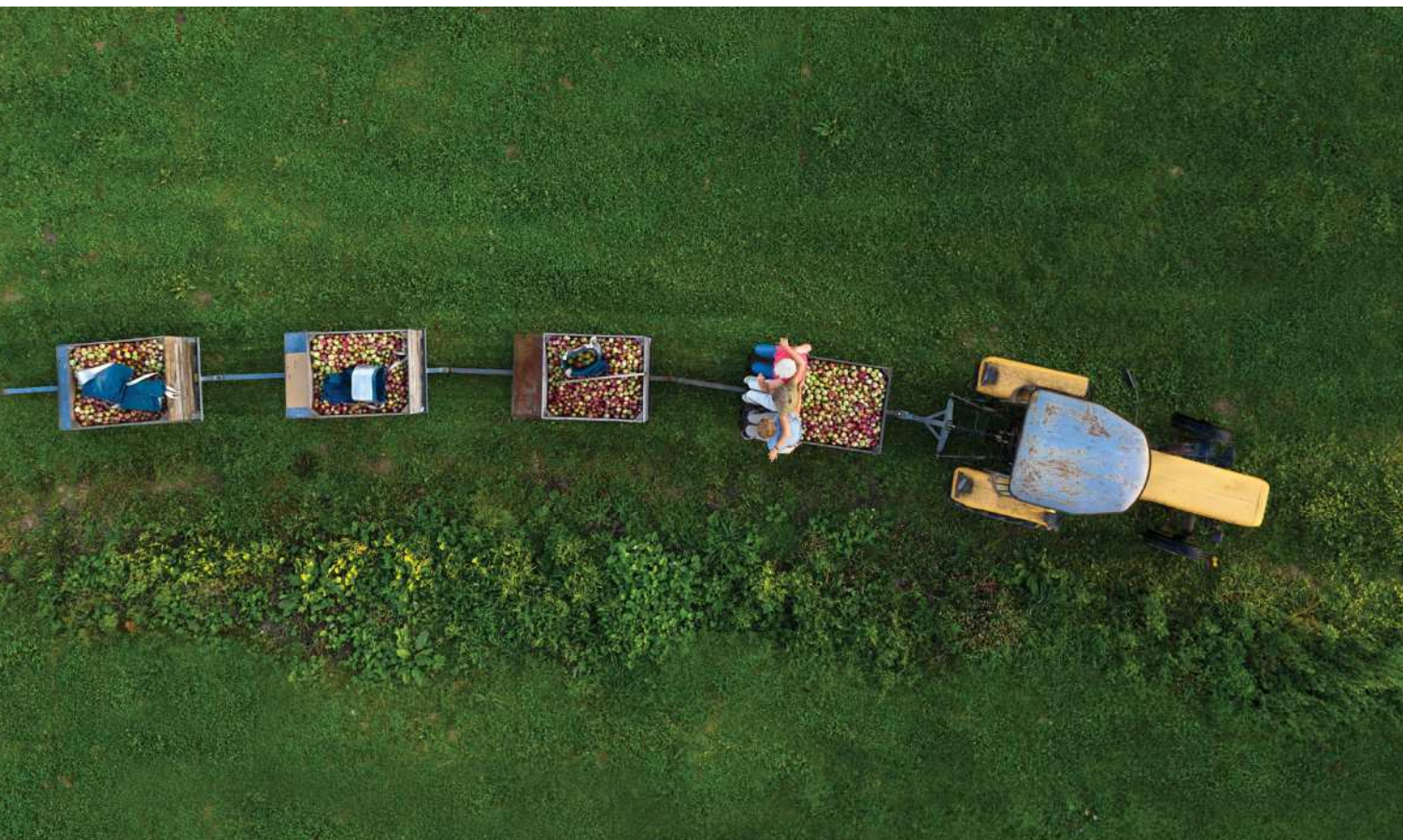
Si tiene alguna pregunta, comuníquese con su gerente de línea, con el Departamento de Asunto Públicos o el Departamento de Ética y Cumplimiento.

## 15.6 Comunicación acerca de Yara al público

Es de crucial importancia que Yara hable al público con consistencia y autoridad. Por lo tanto, solo los portavoces autorizados y aquellos a quienes se designe como autoridad de portavoz podrán hablar con cualquier medio de comunicación o analista de inversión en nombre de Yara. Esto se describe en la Política de divulgación de información en el Steering System de Yara.

## 15.7 Conducta personal en los medios sociales

El uso personal que hacen los empleados de los medios sociales también se describe en detalle en las Normas Estándar de Operación - Redes Sociales, disponibles en Pulse. Consulte también el Manual de Redes Sociales para obtener información y consejos sobre cómo usar los medios sociales de manera correcta y eficaz. El Manual de Redes Sociales está disponible en Pulse.





# 16

## Herramientas adicionales de ética y cumplimiento

Hay varias herramientas adicionales disponibles para ayudarlo a tomar las decisiones correctas.

### 16.1 Páginas de ética y cumplimiento en Pulse

Visite las páginas de ética y cumplimiento en Pulse para obtener información detallada sobre la mayoría de los temas tratados en este documento.

### 16.2 Curso de aprendizaje en línea

Complete el curso de aprendizaje en línea interactivo del Código de Conducta de Yara. Se encuentra disponible en la plataforma de Yara Learning y proporciona información adicional y consejos prácticos sobre muchos de los temas tratados en este documento. El curso es obligatorio para todos los empleados que tienen acceso a Yara Learning, cada dos años de empleo. Cubre una amplia variedad de temas, entre los que se incluye la debida diligencia de integridad, los derechos humanos, los socios de negocio, la corrupción, la conducta personal, los pagos de facilitación, y los regalos y la hospitalidad.

### 16.3 Participar en las sesiones de capacitación de ética y cumplimiento

El Departamento de Ética y Cumplimiento tiene un programa de capacitación hecho a la medida, interactivo y en persona, que abarca miles de trabajadores cada año. Si recibe una invitación para participar en este tipo de sesiones, considere la asistencia como obligatoria y haga el esfuerzo de asistir.

Lo invitamos a solicitar sesiones de capacitación para su área a su gerente regional de cumplimiento o directamente al Departamento de Ética y Cumplimiento.

### 16.4 Hojas de orientación

Las hojas de orientación proporcionan consejos prácticos detallados sobre temas seleccionados del Código de Conducta. Estos incluyen los siguientes:

- Pagos de facilitación
- Conflictos de interés
- Agentes e intermediarios
- Funcionarios públicos
- Gestión de contratos

Las hojas de orientación están disponibles en las páginas de ética y cumplimiento en Pulse.

# 17

## Glosario

### Acoso

Cualquier forma de comportamiento no deseado hacia otra persona que cree un entorno laboral hostil, intimidante, humillante, degradante u ofensivo y que afecte la dignidad o el bienestar psicológico de otra persona.

### Colusión

La colusión es un acuerdo, o una forma de entendimiento común, que se realiza entre dos o más competidores para limitar la competencia con el fin de obtener una ventaja injusta. A menudo, se trata de un acuerdo (o "entendimiento común") entre empresas, también conocido como "cartel", para dividir el mercado, fijar precios o limitar la producción.

### Conflictos de interés

Los conflictos de interés surgen cuando los propios intereses personales interfieren o parecen interferir en los intereses de Yara.

### Corrupción

El abuso de las facultades encomendadas para un beneficio propio y la obtención de una ventaja indebida en virtud de su cargo.

### Datos personales

Cualquier información relativa a una persona identificada o identificable que se puede utilizar por sí misma, o conjuntamente con otra información, para contactar, localizar o identificar de otra manera a una persona.

### Debida diligencia de integridad

El proceso de investigar la integridad los socios de negocio potenciales, nuevos y existentes.

### Donación

Un único pago o contribución sin esperar nada a cambio.

### Fraude

Cualquier acto u omisión intencionales para privar a otro de una propiedad o para eludir un procedimiento mediante engaños u otros medios desleales.

### Funcionario público

Toda persona empleada por un Gobierno nacional, regional o local, o que actúa en nombre de este; una entidad de propiedad del Gobierno o controlada por este; empleados o agentes de organizaciones públicas internacionales; partidos políticos, funcionarios de partidos políticos y candidatos a cargos públicos; y cualquier otra persona que actúe en su calidad oficial para o en nombre de un organismo o entidad gubernamental, incluidos titulares de puestos de carácter legislativo, administrativo o judicial, y miembros de las fuerzas militares y de la Policía.

### Información confidencial

Información no pública que es especialmente delicada para Yara, sus empleados o socios de negocio.

### Intermediario

Un intermediario es una empresa o una persona que actúa en nombre de Yara. Ejemplos de intermediarios son consultores, contratistas, agentes, revendedores, corredores o distribuidores.

### Joint venture

Un negocio contractual que se realiza entre dos o más partes.

### Jurisdicción offshore

Las jurisdicciones offshore son territorios en los que las autoridades pueden tener una visión limitada por razones fiscales o de otra índole.

### Lavado de dinero

Transferencia de los ingresos de un delito a través del sistema financiero para ocultar su naturaleza.

### Lobbying

Proceso legal de influir en las políticas públicas y gubernamentales, las acciones o las decisiones de los funcionarios de gobierno en todos los niveles.

### Pago de facilitación

Pagos en efectivo o en especie, para la realización oportuna de una acción de rutina. Estas son acciones que el destinatario está obligado a realizar y pueden incluir el procesamiento de documentos y la emisión de permisos. El pago es de un valor nominal relacionado con la economía local.



## Patrocinio

Intercambio de valor, en el que se financia un esfuerzo por el que se recibe un beneficio específico y definido.

## Propiedad intelectual

Propiedad (como una idea, invención o proceso) que deriva del trabajo mental o intelecto, o una aplicación, un derecho o un registro relacionado con esto.

## Represalia

Cualquier acción, práctica u omisión desfavorable que resulte de, o sea una reacción al reporte de un empleado sobre un problema.

## Restricciones verticales

Las restricciones verticales son un tipo de acuerdo de restricción del comercio entre las empresas que operan en distintos niveles de las cadenas de producción o distribución. Por lo general, estos acuerdos restringen las condiciones en que estas empresas pueden comprar, vender o revender productos y servicios.

## Socio de negocio

Cualquier persona con la que Yara haga negocios, es decir, proveedores, clientes, distribuidores, agentes, intermediarios, revendedores, consultores, contratistas, socios, lobistas o socios de joint venture.

## Tráfico de información privilegiada

Tráfico de acciones u otros valores de una empresa pública basado en información privilegiada y no pública acerca de la empresa.

Fotos: Yara, Getty Images y Unsplash: Marvin Meyer, Annie Spratt, Arum, Benjamin Lizardo, Charles Deluvio, Crew, Gregory Hayes, Janko Ferlic, John Mark Strange, Kira auf der Heide, Maizan Daniswara, Marvin Meyer, Remi Walle, Mauro Mora, Rob Hampson, Robert Bye y YouXVentures.

Yara International ASA  
Drammensveien 131  
N-0277 Oslo  
Noruega  
Tel: +47 24 15 70 00  
Fax: +47 24 15 70 01

© 2021 Yara. Todos los derechos reservados.

Enero del 2021

