	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- 1. OBJETIVO:** Presentar el Programa de Transparencia y Ética Empresarial definido por la Gerencia, relacionada con la transparencia e integridad y buen actuar en la Compañía, con el fin de evitar los riesgos de corrupción y soborno transnacional


### **ESPECIFICOS**

- Proporcionar un instrumento que comprende los valores, principio y normas éticas al interior de la organización con el propósito de minimizar la probabilidad de ocurrencia o impacto de eventos de riesgo relacionados con Corrupción y Soborno contrarios al Código de Ética establecido Con base en la Norma ISO 37001:2016, número 5.2., del Sistema de Gestión Anti soborno (estándar internacional ISO37001:2016), Ley Orgánica Reformatoria al Código Orgánico Integral Penal en materia de Anticorrupción (conocida como Ley Anticorrupción y Políticas Internas y que deben ser atendidos por todos los empleados y colaboradores de la compañía.
- Enmarcar el compromiso de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA y sus altos directivos con el actuar ético, transparente y correcto en virtud de su ideología de cero tolerancias frente a actos de corrupción, soborno nacional y transnacional.
- Definir parámetros de ofrecimiento y recepción de la entrega de regalos a terceros, los gastos relacionados con entretenimiento, alimentación, hospedaje y viajes, las contribuciones políticas de cualquier naturaleza y las donaciones.

### **2. ALCANCE:**

El Programa de Transparencia y Ética Empresarial diseñado por TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA, será de obligatorio cumplimiento para todo el equipo humano vinculado a la organización. Así mismo, incluye a todos aquellos empleados y/o persona natural o jurídica, que actúe debidamente autorizada en representación de la empresa, y/o todas personas naturales o jurídicas con quienes directa o indirectamente se establezca alguna relación comercial, contractual o de cooperación para establecer relación con contrapartes.

### **3. RESPONSABLES:**

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

Gerente


Gerencias Administrativas y Financieras

Área Gestión Humana


Área Gestión de Riesgos

#### 4. DEFINICIONES:

- **Canal de Denuncia:** Es el sistema de reporte en línea de denuncias sobre actos de Soborno y corrupción.
- **MPTEE:** Manual y Programa de Transparencia y Ética Empresarial
- **Oficial de Cumplimiento:** Es la persona natural designada por la Gerencia, para liderar y administrar el Sistema de Gestión de Riesgos de Soborno.
- **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.
- **Debida diligencia:** Es la validación establecida en la gestión interna del riesgo crítico de la Compañía, donde se busca el aseguramiento en las relaciones contractuales con sus contrapartes, en materia de prevención de los riesgos asociados al lavado de activos, financiación del terrorismo y la proliferación de armas de destrucción masiva, donde las compañías están expuestas a los riesgos reputaciones, legales, operacionales, riesgos de soborno y corrupción que pueden afectar a la Compañía, sus sociedades subordinadas y a los contratistas.
- **Directivos:** Son los Administradores y los principales ejecutivos de la Compañía, es decir, Gerencia General, Directores, Gerentes y Socios Accionistas, vinculados o no laboralmente a ésta.


	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- **Factor de Riesgo:** Son los posibles elementos o causas generadoras del Riesgo para cualquier entidad supervisada por la Superintendencia de Compañías
- **Gestión de riesgos:** Procesos, medidas, estructuras y metodologías dirigidas a la prevención y control del riesgo de Soborno y corrupción.
- **Normas nacionales contra la corrupción:** Ley Orgánica Reformatoria al Código Orgánico Integral Penal en materia de Anticorrupción (conocida como Ley Anticorrupción), Ley que está en sintonía con el Sistema de Gestión ISO 37001 a nivel internacional.  
**Actos de corrupción del sector privado.-** En esta conducta se determina que podrán ser sancionados los representantes legales, administradores, socios, accionistas, apoderados, auditores o cualquier otro empleado que ejerza cargos de dirección en una persona jurídica de derecho privado que, de manera individual acepte, reciba, solicite o de forma directa o indirecta, prometa, ofrezca o conceda donativos, dádivas, promesas, cuotas, contribuciones u otros con el propósito de favorecerse a sí mismo o a un tercero en el curso de actividades económicas, financieras o comerciales.
- **Pagos de facilitación:** Pagos realizados a funcionarios del gobierno con el fin de asegurar, impulsar o acelerar trámites de carácter legal y rutinario en beneficio de la Compañía o de sus empleados.
- **Principios:** Son los principios que tienen como finalidad la puesta en marcha de los sistemas de gestión de riesgos de soborno y otros actos y conductas que se consideran ilícitas por carecer de legitimidad y transparencia.
- **Programa de Transparencia y Ética Empresarial:** Son los procedimientos a cargo de la Alta Dirección, la Dirección Administrativa y Financiera, el área de Gestión Humana y el área de Gestión de Riesgos, encaminados a poner en funcionamiento las políticas y procedimientos, con el fin de identificar, detectar, prevenir, gestionar y mitigar los riesgos de soborno, así como otros que se puedan relacionar con cualquier acto de corrupción que pueda afectar a la Compañía o las relaciones comerciales de esta.
- **PEP's:** Abreviatura de "Personas Expuesta Políticamente". Son personas nacionales o extranjeras que por su perfil o por las funciones que desempeñan pueden exponer en mayor grado a la compañía al riesgo de corrupción y soborno, tales como: individuos que

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

por razón de su cargo manejan recursos públicos o detentan algún grado de poder público.

- **Regalo:** Se considera regalo todo pago, gratificación obsequio, cortesía o beneficio, pecuniario o no pecuniario, ofrecido, prometido, dado o recibido directa o indirectamente por un empleado o colaborador sin ninguna compensación material o inmaterial.
- **Riesgo de Contagio:** Es la posibilidad de pérdida que puede sufrir, directa o indirectamente una organización, por una acción u omisión de una contraparte en relación con un delito.
- **Riesgo Legal:** Es la posibilidad de pérdida en que incurre una entidad al ser sancionada, multada u obligada a indemnizar daños como resultado del incumplimiento de normas, regulaciones y/o obligaciones contractuales. Lo anterior como consecuencia de fallas en los contratos, transacciones derivadas de actuaciones malintencionadas, negligencia o actos involuntarios que afectan la formalización o ejecución de contratos o transacciones.
- **Riesgo Operativo:** Es la posibilidad de incurrir en pérdidas económicas por deficiencias, fallas o inadecuaciones en el recurso humano, implementación de técnicas, infraestructura, tecnología o por la ocurrencia de acontecimientos externos.
- **Riesgo Reputacional:** Es la posibilidad de que el nombre y la imagen corporativa de la entidad se vea menoscabada, por publicidad negativa, que causa pérdida de clientes, mala imagen, disminución de ingresos y egresos en procesos judiciales.
- **Riesgo 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 bien privado.
- **Señales de alerta:** Hechos, situaciones, eventos, cuantías o indicadores financieros relevantes de los cuales se puede inferir la existencia de una operación sospechosa.
- **Corrupción:** actividad ejecutada por un colaborador, contratista, proveedor, agente contrario a los intereses de la compañía en la que se abusa de su posición de confianza para alcanzar alguna ganancia personal o ventaja para él/ella o para otra persona de la

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6


compañía con el fin de asegurar una ventaja inapropiada directa o indirecta para la misma.

- **Soborno:** Es el acto de dar, ofrecer, prometer, solicitar o recibir cualquier dádiva o cosa de valor a cambio de un beneficio o cualquier otra contraprestación, o a cambio de realizar u omitir un acto inherente a una función pública o privada, con independencia de que la oferta, promesa, o solicitud es para uno mismo o para un tercero, o en nombre de esa persona o en nombre de un tercero.
- **Soborno transnacional:** Es el acto en virtud del cual, la Compañía, por medio de sus empleados, altos directivos, asociados, contratistas o sociedades subordinadas, da, ofrece o promete a un servidor público extranjero, de manera directa o indirecta:
  - (i) sumas de dinero,
  - (ii) objetos de valor pecuniario o
  - (iii) 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. (Para el caso de este documento lo denominaremos soborno).

## 5. COMPROMISO DIRECTIVOS Y EMPLEADOS

TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA se compromete a regir sus actividades de forma ética y transparente ante todos los grupos de interés, y adelantar sus negocios de una manera comprometida y responsable; por ello, nuestra filosofía es de cero tolerancia con aquellos actos que contraríen los principios éticos descritos en esta política y cualquier otro que rija la conducta ética de nuestros empleados y colaboradores.

Por lo anterior, se prohíbe a todos los empleados, colaboradores, miembros de cargos directivos, gerenciales, representante legal y agentes intermediarios a dar, ofrecer, prometer o autorizar, de manera directa o indirecta a través de terceros, cualquier beneficio financiero o de otra naturaleza, o en especial a un funcionario público, particular o a cualquier otra persona natural

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

o jurídica, con la intención de ejercer una influencia indebida, para asegurar un favor indebido o premiar indebidamente una conducta.

## 6. CONDICIONES GENERALES:

Todos los empleados de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA se regirán bajo los principios y valores establecidos por la organización, por lo tanto, se asegurará el cumplimiento de estos, garantizando el correcto actuar dentro y fuera de la empresa, lo cual nos acredita como representantes de esta.


### Valores corporativos:

**PASIÓN POR SERVIR:** Nuestra vocación es el servicio y por eso nuestro deseo e interés es servir a los demás. Nos interesamos por el otro, nos encargamos de escuchar y tratar al otro como queremos ser tratados. Somos impecables con nuestras promesas ya que comprendemos que con ellas transformamos la realidad. Cliente: Es aquella persona que espera algo de mí.

**INSPIRADOS HACIA LO EXTRAORDINARIO:** Estamos decididos a triunfar y hacer que las cosas pasen, por eso elegimos ser águilas. Valoramos el feedback ya que aporta a la excelencia, en nuestra búsqueda para ser mejores cada día.

**COHERENTES EN NUESTRO ACTUAR:** Comprendemos que somos 100% responsables por lo que hacemos, decimos y sentimos.

- **Integridad:** Vivimos conscientemente los valores, haciendo lo correcto.
- **Confianza:** Construimos confianza cuando logramos que cada integrante del equipo participe.
- **Solidaridad:** Somos solidarios cuando tenemos disposición para apoyar, aprender y crecer como equipo.
- **Respeto:** Tratamos a los otros como queremos ser tratados.
- **Cuidado:** Valoramos el cuidado como generador de bienestar y sostenibilidad.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

De acuerdo con lo anterior, toda persona vinculada a la Compañía por cualquier medio es corresponsable en la adecuada y correcta aplicación del Programa de Transparencia y Ética Empresarial y deberá obrar en consonancia con los principios declarados en el presente documento.


TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA acogiendo las buenas prácticas adopta la implementación de sistemas, procedimientos, protocolos y mecanismos de control y reporte, a través de la Línea Ética, entre otros, con el fin de asegurar la prevención, identificación y tratamiento de actos y conductas que se consideren delictivas o con tintes corruptos, que vayan en contra de los principios de la organización.

TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA prohíbe cualquier tipo de soborno o acto de corrupción, y exige el cumplimiento de todas las Normas anticorrupción y anti soborno.

Nuestra prioridad es generar una cultura orientada a aplicar y hacer cumplir las políticas que integran el código de buen gobierno.

Las personas vinculadas a TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA deben conocer y cumplir con todas las políticas y procedimientos que integran el código de buen gobierno, adicionalmente, se debe dar total cumplimiento al código de ética el cual va dirigido a selección, verificación y negociación con proveedores.

**DESCRIPCIÓN** De acuerdo con los principios de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA, se implementa el Programa de Transparencia y Ética Empresarial, el cual, tiene por objeto promover y asegurar dentro de la organización la aplicación de las normas y valores corporativos, y, a su vez, dar cumplimiento al Código buen gobierno y al código de ética garantizando actuaciones lícitas y ajustadas a las normas legales tanto internas como de ámbito nacional. Adicionalmente se regulan los mecanismos y procedimientos para la prevención de los actos que van en contravía del presente programa y se establece el debido proceso con el objeto de identificar y establecer responsabilidades de las personas involucradas en actos no transparentes. El programa tiene los siguientes elementos:


	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- **Identificar y prevenir** acciones que puedan ser ejecutadas dentro del actuar de fraude, soborno transnacional y corrupción.
- **Promover** los valores corporativos y el cumplimiento del código buen gobierno y código de ética, garantizando un ambiente de transparencia y legalidad, acorde con las normas internas y las leyes nacionales.
- **Implementar** la comunicación de manera continua para favorecer e incentivar la denuncia de dichos asuntos dentro de la organización.
- **Fortalecer** la cultura organizacional basada en el principio de la legalidad y la transparencia y en la aplicación de los principios de ética y comportamiento responsable de los empleados de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.
- **Identificar y tratar** conductas no ajustadas a la cultura TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA y las leyes nacionales, fomentando el mejoramiento continuo de los empleados de la organización.
- **Garantizar** los medios de denuncia y el acompañamiento, basados en los derechos y el respeto de la dignidad de la persona, llevando a cabo las debidas investigaciones ante posibles actos de corrupción, fraudulentos o de soborno, garantizando la confidencialidad de la información y ejecutando las medidas correctivas y preventivas ante dicho actuar. Todo denunciante de actos delictivos está protegido ante cualquier represalia.
- **Promover** el buen gobierno del personal de la organización y su deber de notificar acciones fraudulentas o sospechosas de las cuales tengan conocimiento.

## 7. MODALIDADES QUE VAN EN CONTRA DE LA TRANSPARENCIA Y LA ÉTICA EMPRESARIAL

Para efectos del programa ha de entenderse que el soborno y la corrupción en general es la voluntad de actuar deshonestamente a cambio de dinero o beneficios personales ocasionando daños favoreciendo injustamente a pocos que abusan de su poder o de su posición. Esta no solo crea una competencia desleal, sino que limita el camino a la eficiencia organizacional y la integridad de las personas. Para facilitar la comprensión, se



	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

considera que las siguientes modalidades van en contravía del Programa de Transparencia y Ética Empresarial:


## 8. CONFLICTO DE INTERESES

Son aquellas situaciones en las que el juicio del empleado y la integridad de su evaluación pueden estar indebidamente influenciadas por un interés o beneficio secundario, de tipo generalmente económico o personal que afecta la aplicación de los criterios con los cuales deben ser evaluadas las distintas transacciones que se efectúan dentro de la organización.

Todo empleado deberá revelar sus conflictos de intereses o cualquier situación que por sus particularidades pueda ser contraria a la conveniencia e intereses de la Compañía. Cuando este exista, se deberá reportar ante Gestión Humana y área de Gestión de Riesgos para evaluar la situación y tomar las medidas preventivas y correctivas necesarias.

Se entenderá que existe conflicto de interés cuando se presenten los siguientes casos, sin que estos sean limitantes:

- Cuando el empleado tenga la calidad como accionista, director, funcionario, socio, agente o consultor de un proveedor, cliente o competencia.
- Cuando en vez de cumplir con lo debido, podría guiar sus decisiones o actuar en beneficio propio o de un tercero.
- Cuando se actúe en representación de la compañía en una negociación o relación comercial en las que pudiera tener algún interés personal, directo o indirecto, a expensas de la empresa.
- Cuando se tenga influencia para la compra de insumos o servicios, con ocasión de inversiones personales en las mismas.
- Cuando exista un interés personal que pueden influir en su desempeño en el trabajo.
- Cuando exista algún grado de consanguinidad frente a proveedores, contratistas y/o entidades que suministren algún bien o servicio a TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

## 9. SOBORNO


El soborno se puede describir como el dar o recibir por parte de una persona, algo de valor (usualmente dinero, regalos, préstamos, recompensas, favores, comisiones o entretenimiento), como una inducción o recompensa inapropiada para la obtención de negocios o cualquier otro beneficio. El soborno puede tener lugar en el sector público (por ejemplo, sobornar a un funcionario o servidor público nacional o extranjero) o en el sector privado (por ejemplo, sobornar a un empleado de un cliente o proveedor).

Es posible verse inmerso en una situación de soborno, ante ésta, el empleado debe aplicar lo establecido en el Código de buen gobierno y el código de ética de proveedores sin esperar nada a cambio por el ejercicio de nuestra responsabilidad, como garantía de un manejo transparente e igualitario de clientes y proveedores" y rechazar la propuesta de manera contundente, y poner en conocimiento esta situación a través de los canales previstos como la Línea Ética o directamente informar al líder y al Oficial de Cumplimiento y el área de gestión de riesgos.

## 10. SOBORNO TRANSNACIONAL

TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA podrá asociarse con personas extranjeras, con el fin de representar su marca en el país. Es importante entonces, recordar la relevancia que se tiene de cumplir con los procesos establecidos de conocimiento, vinculación, seguimiento, control y monitoreo en pro de la Debida Diligencia a las negociaciones adelantadas con entidades o personas extranjeras.

Se prohíbe todo tipo de pago a un funcionario extranjero sea directo o indirecto, para influir sobre la adjudicación de contratos, para evitar una acción de control del estado o jurisdicción internacional, para obtener licencias o autorizaciones, para obtener información confidencial acerca de oportunidades comerciales o acerca de actividades de la competencia, para redactar especificaciones de ofertas de licitación o para aminorar los controles gubernamentales.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

## 11. CORRUPCIÓN


Es todo hecho, tentativa u omisión deliberada para obtener un beneficio para sí o para terceros en detrimento de los principios organizacionales, independiente de los efectos financieros sobre las empresas. Son las acciones que se presenten bajo una de dos modalidades:

- i) Interna: Aceptación de sobornos provenientes de terceros hacia trabajadores de la Compañía, con el fin de que sus decisiones, acciones u omisiones beneficien a ese tercero.
- ii) Corporativa: aceptación de sobornos provenientes de empleados de la Compañía hacia funcionarios gubernamentales o terceros, de manera directa o a través de agentes; con el fin de que las decisiones del tercero, sus acciones u omisiones beneficien a la Compañía, o un empleado de ella.

## 12. Fraude

Se entiende como el acto u omisión intencionada y diseñada para engañar a los demás, llevado a cabo por una o más personas con el fin de apropiarse, aprovecharse o hacerse a un bien ajeno (material o intangible) de forma indebida, en perjuicio de otra y generalmente por la falta de conocimiento o malicia del afectado. Con fundamento en lo anterior se considera de manera especial que las siguientes conductas van contra la transparencia y la integridad corporativa:

- Actos intencionales que buscan un beneficio propio o de terceros (material o inmaterial) por encima de los intereses de la Compañía.
- Alteración de información y documentos de la Compañía para obtener un beneficio particular
- Generación de reportes con base en información falsa o inexacta.
- Uso indebido de información interna o confidencial (Propiedad intelectual, Información privilegiada, etc.).
- Conductas deliberadas en los procesos de contratación y licitaciones con el fin de obtener dádivas (pagos o regalos a terceros, recibir pagos o regalos de terceros, etc.).

 <b>TopTrading</b> Productos Químicos	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- Destrucción u ocultamiento de información, registros o de activos.
- Dar apariencia de legalidad a los recursos generados de actividades ilícitas.
- Destinar recursos para financiación del terrorismo.
- Utilización de manera indebida bienes de propiedad de la Compañía que estén bajo su custodia.
- Fraude informático.
- Cualquier irregularidad similar o relacionada con los hechos anteriormente descritos.

### 13. Presión interna


Se entenderá como presión interna, todos aquellos actos en los cuales se sugiera o, se omitan los procesos, procedimientos o verificaciones establecidas en la compañía, por parte de un líder directo, cargo directivo, o empleado de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA, para favorecer algún tipo de negociación, vínculo o transacción comercial con clientes, proveedores, contratistas y/o entidades gubernamentales sin realizar los debidos procesos.

### 14. OFRECIMIENTOS Y DEMÁS HOSPITALIDADES A TERCEROS

#### a) Regalos, viajes y entretenimientos

Los empleados no deben solicitar, aceptar, ofrecer o suministrar regalos, entretenimiento, hospitalidad, ni viajes, ni patrocinios con el fin de inducir, apoyar o recompensar una conducta irregular, con relación a obtener cualquier negocio que involucre a la compañía. Los regalos, gastos de entretenimiento u otras cortesías para beneficio de un funcionario o servidor público no son permitidos. **TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA prohíbe la aceptación de regalos de los empleados de parte de proveedores, clientes, contratistas y/o entidades.** En caso de considerarse alguna cortesía estas deberán ser aprobadas por el líder inmediato y el Oficial de Cumplimiento.

Las atenciones, invitaciones a actos, eventos, etc., **en ningún caso, deberán influir sobre la voluntad u objetividad** de personas ajenas a compañía para obtener de ellas algún beneficio o ventaja comercial inapropiada. Dentro de este aspecto, sólo podrán aceptarse las

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

atenciones normales y de común usanza dentro de las sanas prácticas comerciales y de éstas deberá tener conocimiento el líder directo, quien definirá si debe devolverse o no.

#### **b) Negociación con agentes, intermediarios y pagos de facilitación**

En la Compañía no se deben utilizar intermediarios o terceras personas para que ellos realicen pagos inapropiados. Los pagos de facilitación (Pagos dados a un funcionario o persona de negocios para agilizar un trámite), están prohibidos. Dichos pagos no deben hacerse a funcionarios públicos, ni siquiera si son una práctica común en un país determinado.


#### **c) Contribución a partidos políticos, campañas políticas, sus representantes o candidatos**

Los aportes a partidos políticos, campañas políticas, sus representantes o candidatos únicamente podrán ser realizados cuando lo permitan las leyes y normas de aplicación. Cuando el objetivo de la contribución sea compatible con los valores y principios éticos recogidos por TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA, se dejará su trazabilidad por medio de los registros contables de la compañía.

Los empleados no podrán ofrecer contribuciones a partidos políticos, campañas políticas, sus representantes o candidatos, en efectivo o en especie en nombre de la organización a cambio de obtener ventajas en las transacciones de naturaleza comercial.

#### **d) Donaciones**

Se permitirá efectuar donaciones de caridad en dinero o en especie siempre que estas estén destinados a apoyar proyectos propuestos por empresas privadas, o por organizaciones sin ánimo de lucro que tengan un fin lícito, que se encuentren debidamente autorizados y constituidos. Para todos los efectos las donaciones deberán ser transparentes, rastreables, verificables, y adecuadamente justificados. Se dejará su trazabilidad por medio de los registros contables de la compañía.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

## 15. CONTRATOS O ACUERDOS CON TERCERAS PERSONAS

Todos los contratos o acuerdos suscritos por TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA deben contener cláusulas, declaraciones o garantías sobre conductas anti soborno y anticorrupción.

El Área Jurídica deben ser los responsables de incluir dichas cláusulas en todos los contratos. Además de declarar y garantizar el cumplimiento de este programa, las leyes y regulaciones anticorrupción aplicables, se debe incluir el derecho a terminar el contrato cuando ocurra una violación a este programa o cualquier ley o regulación anticorrupción aplicables. En cualquier caso, el responsable de la negociación debe asegurar que las cláusulas estén incluidas antes de la firma de los contratos o acuerdos, de no observarse deben de solicitarlas al Área Jurídica.


## 16. REGISTROS CONTABLES

La Compañía debe llevar y mantener registros y cuentas que reflejen de forma exacta y precisa todas las transacciones realizadas. Los empleados de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA no pueden cambiar, omitir o tergiversar registros para ocultar actividades indebidas o que no indican correctamente la naturaleza de una transacción registrada. La compañía tiene controles internos para prevenir que se oculten o disimulen sobornos u otros pagos indebidos en transacciones como: comisiones, pagos de honorarios, patrocinios, donaciones, gastos de representación o cualquier otro rubro que sirva para ocultar o encubrir la naturaleza impropia del pago.

## 17. CANALES PARA REPORTAR

### 18. MECANISMOS INTERNOS - LÍNEA ETICA: [lineaetica@toptrading.com.ec](mailto:lineaetica@toptrading.com.ec)

En su enfoque preventivo, la Compañía dispone de una Línea de Transparencia a la cual todos los colaboradores sin importar su cargo y demás grupos de interés pueden comunicar dudas o necesidades de asesoría en relación con el cumplimiento del manual programa de Transparencia y Ética Empresarial, así como también para reportar conductas que se encuentren en cualquiera de las modalidades de soborno o corrupción. La consulta es

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

recibida por detalle, garantizando la confidencialidad de la información y de la persona que la presenta protegiéndola contra cualquier tipo de represalia.

Otros canales internos de denuncia:

- Líder directo
- Gestión humana
- Oficial cumplimiento
- Área gestión de riesgos

#### **MECANISMOS EXTERNOS:**

1. Por casos de Soborno Transnacional:


[denunciasantisoborno@trabajo.gob.ec](mailto:denunciasantisoborno@trabajo.gob.ec)

Por casos de Corrupción: <https://www.fiscalia.gob.ec/formulario-buzon-de-transparencia/>

En caso de generarse un acto de corrupción y/o soborno transnacional, conforme a las señales de alerta establecidas y el análisis a lugar, el Oficial de Cumplimiento efectuará el reporte a la autoridad competente si así lo considera necesario. Si una autoridad solicita el suministro de información, se entregará siempre y cuando se cumpla con las disposiciones legales sobre la materia. El Oficial de Cumplimiento o el Representante Legal, según el caso, será el encargado de entregar la información requerida por las entidades solicitantes.

#### **20. ROLES Y RESPONSABILIDAD EN MATERIA DE CORRUPCIÓN Y SOBORNO TRANSNACIONAL (C/ST)**

- La Gerencia de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA está encargada de promover el Programa de Transparencia y Ética Empresarial por medio del suministro de los recursos económicos, técnicos, tecnológicos y la asignación del Oficial de Cumplimiento.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- La Gerencia, con apoyo del Oficial de Cumplimiento, debe diseñar las políticas y mecanismos de regulación en torno a la prevención del soborno y prácticas que puedan infringir el debido proceso.
- Todos los trabajadores de la compañía deben velar por el debido proceso y transparencia de las actividades.
- Los trabajadores que tengan dentro de sus actividades la realización de compras o transacciones nacionales o internacionales deben realizar la debida diligencia para conocer a las personas o empresas involucradas en el proceso.

## **21. DIRECCIÓN GENERAL/MÁXIMO ORGANO**


Las principales funciones de este órgano se basan en:

- Expedir y definir la Política de Cumplimiento incorporada en el programa.
- Definir el perfil del Oficial de Cumplimiento conforme a la Política de Cumplimiento.
- Designar al Oficial de Cumplimiento.
- Asumir un compromiso dirigido a la prevención de los Riesgos, de forma tal que la

### **La Compañía 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 TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA, los empleados, y administradores, cuando cualquiera de los anteriores infrinja lo previsto en el MPTEE.
- Liderar una estrategia de comunicación y pedagogía adecuada para garantizar la divulgación y conocimiento eficaz de las Políticas de Cumplimiento y del MPTEE a los Empleados, Asociados, Contratistas y demás partes interesadas identificadas.



	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

## 22. OFICIAL DE CUMPLIMIENTO


El Oficial de Cumplimiento es la persona natural designada por el máximo órgano para liderar y hacer la gestión del riesgo, por ello, deberá contar con características especiales que le permitan ejecutar su labor correctamente:

La persona que ejerza el cargo de Oficial de Cumplimiento debe tener, como mínimo:

- a. Ser un Profesional acreditado con Título Universitario.
- b. Dotado de autonomía.
- c. No pertenecer a la administración, a los órganos sociales o quien ejecute funciones similares o haga sus veces en la empresa.
- d. Tenga acceso directo a los Altos Directivos.
- e. Tener conocimiento en la gestión de riesgos y el giro ordinario de las operaciones de la empresa.
- f. Contar con buena reputación y experiencia profesional.
- g. Domiciliado en Ecuador.

Las principales funciones se basan en:

- Presentar, por lo menos una vez al año, informes al máximo órgano social. Como mínimo, los reportes deberán contener una evaluación y análisis sobre la eficiencia y efectividad del MPTEE 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 la Entidad Obligada, en general, en el cumplimiento del MPTEE.
- Velar porque el MPTEE se articule con las Políticas de Cumplimiento adoptada por el máximo órgano social.
- Velar por el cumplimiento efectivo, eficiente y oportuno del MPTEE.
- Implementar una Matriz de Riesgos y actualizarla conforme a las necesidades propias de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA, sus Factores de Riesgo, la materialidad del Riesgo y conforme a la Política de Cumplimiento;


	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- Definir, adoptar y monitorear acciones y herramientas para la detección del Riesgo , conforme a la Política de Cumplimiento para prevenir el Riesgo 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 MPTEE y posibles actividades sospechosas relacionadas con Corrupción y Soborno;
- Verificar la debida aplicación de la política de protección a denunciantes que la Entidad Obligada haya establecido y, respecto a empleados, la política de prevención de acoso laboral conforme a la ley;
- Establecer procedimientos internos de investigación en la Entidad Obligada para detectar incumplimientos del MPTEE y actos de Corrupción y Soborno;
- Coordinar el desarrollo de programas internos de capacitación;
- Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Debida Diligencia aplicable a la Entidad Obligada;
- Velar por el adecuado archivo de los soportes documentales y demás información relativa a la gestión y prevención del Riesgo.
- Diseñar las metodologías de clasificación, identificación, medición y control del Riesgo que formarán parte del MPTEE;
- Realizar la evaluación del cumplimiento del MPTEE y del Riesgo al que se encuentra expuesta TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.
- Y demás funciones complementarias.

### **23. GERENCIA FINANCIERA Y CONTABILIDAD**

Las principales funciones se basan en:

- Conservar los soportes físicos, facturas, registros contables y demás documentación que pueda reposar en el área, relacionada con la vinculación del tercero.
- Realizar análisis de las transacciones realizadas cuando detecten una señal de alerta.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- Reportar al Oficial de Cumplimiento las situaciones que detecte él o el personal a su cargo
- Hacer acompañamiento a los empleados a su cargo para la correcta adopción del Manual y Programa de Transparencia y Ética Empresarial.
- Guardar confidencialidad de la información que adquieran de la verificación de las contrapartes.
- Y demás funciones complementarias del área.

#### **24. GERENTES Y DIRECTORES DE ÁREA**


Las principales funciones se basan en:

- Reportar al Oficial de Cumplimiento las actividades que detecten él o el personal a su cargo al sobre actividades de corrupción y soborno transnacional.
- Hacer acompañamiento a los empleados a su cargo para la correcta adopción del Programa de Transparencia y Ética empresarial.
- Guardar confidencialidad de la información que conozca por el giro ordinario de su cargo.
- Y demás funciones complementarias.

#### **25. PERSONAL DE LA COMPAÑÍA EN GENERAL**

Las principales funciones se basan en:

- Reportar las situaciones detectadas al gerente/director del área o al Oficial de Cumplimiento.
- Asistir a las capacitaciones que se programen.
- Atender los requerimientos y solicitudes que realice el Oficial de Cumplimiento.
- Informar al gerente/director de área en caso de presentarse un conflicto de interés asociados con alguna situación de corrupción o soborno transnacional.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

- Abstenerse de informar a las fuentes de riesgo las causas que dieron origen al control implementado, que ha sido objeto de análisis interno y/o reporte ante el competente.
- Guardar confidencialidad.

## 26. GESTIÓN DE RIESGOS

Dando cumplimiento a las siguientes etapas de gestión de riesgos del MPTEE, se hizo uso de la metodología de Gestión de Riesgos de la compañía.

## 27. IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS Y FACTORES DE RIESGO


Esta etapa tiene como principal objetivo medir el riesgo inherente o riesgo originado por cada uno de los factores de riesgo que se hayan definido en el diagnóstico. Esta identificación comprende las siguientes etapas:

- Identificar las actividades críticas relacionadas con el desarrollo del proceso con base en la caracterización de procesos existente en TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.
- Identificar los riesgos asociados a cada actividad.
- Describir cada riesgo identificado.
- Identificar los agentes generadores del riesgo.
- Definir sus causas y consecuencias potenciales.

## 28. EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS

Para la evaluación de estos eventos de riesgos y particularmente medición del Riesgo Inherente, se debe calcular la probabilidad o posibilidad de ocurrencia del riesgo inherente de C/ST de cada uno de los eventos de riesgo, así como el impacto en caso de materializarse mediante los riesgos asociados.

Evaluar el Riesgo permite establecer el nivel de exposición de TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA con el propósito de determinar si los riesgos identificados son Inadmisibles, Inaceptables, Tolerables o Aceptables, y fijar las Medidas de Tratamiento para los mismos.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

29. **TRATAMIENTO DEL RIESGO C/ST .-**Valorados los controles, y determinada la nueva zona de ubicación del riesgo, se definen las opciones de manejo, estas opciones deberán ser definidas por los líderes de cada proceso en compañía del Oficial de Cumplimiento determinando a su vez las acciones preventivas concretas definiendo a su vez los responsables de la ejecución de estas:


- Evitar: Tomar medidas para prevenir su materialización. Es siempre la primera alternativa que se debe considerar.
- Reducir: Tomar medidas encaminadas a disminuir tanto la probabilidad como el impacto.
- Compartir o transferir el riesgo: Traspasar las pérdidas a otras organizaciones, con el fin de distribuir los riesgos para que estos no se concentren en una sola parte.
- Asumir: Aceptar el riesgo residual y elaborar planes de contingencia para darle manejo.

### **30. SEGUIMIENTO Y MONITOREO**

- Verificación, supervisión, observación crítica o determinación continúa del estado, con el fin de identificar cambios con respecto al nivel de desempeño exigido o esperado.
- El Oficial de Cumplimiento debe hacer seguimiento y control a las acciones preventivas propuestas por los líderes de los diferentes procesos. Además, realizará un monitoreo constante a la matriz de riesgos y así continuar con la generación de mecanismos para minimizar los riesgos a los cuales sus procesos se exponen constantemente.

### **31. FORMATOS, ARCHIVO Y CONSERVACIÓN**

El procedimiento de archivo y conservación de los documentos que estén relacionados con negocios o transacciones nacionales o internacionales, deben cumplir con el programa de gestión documental y las tablas de retención dispuestas por la Compañía.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

## **(i) SANCIONES**


- Los empleados deberán observar todas las reglas vigentes en relación mitigación de riesgos de corrupción y soborno transnacional, incluyendo sin limitarse a reglas de conocimiento de cliente, conocimiento de mercado, conservación de documentos, reporte de actos de Corrupción y Soborno las señales de alerta definidas por el sector; adherirse en este sentido a las buenas prácticas establecidas por la compañía.
- Incurrir en violaciones por acción u omisión de las políticas impuestas en el Programa de Transparencia y Ética Empresarial se podrá considerar falta GRAVE para los empleados incluyendo el despido por justa causa, de conformidad con las disposiciones en el Código Sustantivo de Trabajo, sin perjuicio de las sanciones penales, administrativas o civiles previstas en la ley, cuando los mismos se encuentre involucrados en prácticas corruptas o violaciones a las disposiciones aquí enunciadas.

En caso de evidenciarse que el empleado incurra en violación a sanciones en Materia Penal, el Soborno Transnacional está tipificado como falta grave en el reglamento Interno de la Compañía

La Norma ISO 37001:2016, establece que el Sistema de Gestión Anti soborno debe estar conformado por: Órgano de Gobierno (máxima autoridad), Alta Dirección (Comité de Ética) y el Responsable de Cumplimiento, para que permitan el eficaz y eficiente funcionamiento del sistema de gestión implementado.

## **(ii) DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN**

La divulgación del Manual y Programa de Transparencia y Ética Empresarial se debe realizar mediante la publicación por medios virtuales, la intranet y la página web de la Compañía, garantizando su acceso y conocimiento a todos los grupos de interés. Las capacitaciones a los empleados en esta materia se deben realizar por medio del plan de formación empresarial obligatorio de manera anual.

	<b>TOP TRADING TOPTRA CIA LTDA.</b>	<b>Fecha:</b> 3 de Enero del 2022 <b>Vigencia:</b> 3 años
	<b>MANUAL Y PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL</b>	<b>Edición:</b> No. 1
	<b>Código:</b> MPTEE-01-2023	<b>Página:</b> 1 de 6

### 32. ACTUALIZACIÓN

El presente programa será actualizado previo análisis de las modificaciones normativas realizadas y de los procedimientos para la mitigación, prevención y control del riesgo, el contexto de la compañía y las operaciones que realice la misma. En caso de no evidenciarse cambios que ameriten modificaciones, el término mínimo de actualización será cada 2 años.

El Manual y Programa de Transparencia y Ética Empresarial deberá estar disponible en diferentes idiomas, para que su respectiva publicación y conocimiento de proveedores, socios o asociados ubicados en otros países del extranjero, sea adecuada; el mismo deberá a su vez ser actualizado.

**33. COMISIONES** Los contratos laborales y/o corretaje del equipo comercial y de servicio, contienen las cláusulas en las cuales se especifican las condiciones de los pagos de estas.

### 34. CONTROL DE CAMBIOS

CONTROL DE CAMBIO CONTENIDO			
VERSIÓN	FECHA	MODIFICACIONES	APROBO EL CAMBIO
01	22/09/2023	Creación Manual Y Programa De Transparencia Y Ética Empresarial	GERENCIA

**APROBADO POR**

**SRA. SYLVIA RUTH MORELLI TREFZ**

**GERENTE GENERAL**