



# Política CUMPLIMIENTO

CÓDIGO SCE07-N05

## Objetivos de la política:

Orientar todas las actividades de la empresa, la conducta de sus colaboradores y socios estratégicos para gestionar, reducir o eliminar los riesgos vulneraciones a la libre competencia y a la comisión de delitos de corrupción pública o privada (cohecho, colusión, tráfico de influencias), lavado de activos, financiamiento del terrorismo, contabilidad paralela, delitos aduaneros, delitos tributarios y delitos contra monumentos arqueológicos, bienes culturales y patrimonio paleontológico del Perú. Asimismo, establecer los lineamientos generales para el desarrollo de una conducta empresarial de acuerdo a los valores y principios establecidos por Breca.

## 1. ALCANCE

La presente Política es obligatoria para toda la compañía y en lo que corresponda a cualquier aliado, socio de negocio o tercero que esté vinculado o represente a TASA, en el país o en el extranjero.

## 2. OBJETIVOS

La presente Política tiene como objetivo establecer los principales lineamientos en materia de prevención frente a la comisión de delitos en materia de libre competencia, corrupción pública o privada (cohecho, colusión, tráfico de influencias), de lavado de activos, financiamiento del terrorismo, contabilidad paralela, delitos tributarios, delitos aduaneros y delitos contra monumentos arqueológicos, bienes culturales y patrimonio paleontológico del Perú; en sus distintas modalidades en las diferentes operaciones comerciales.

Orientar a las distintas áreas de TASA en la ejecución de todos los procesos, operaciones y controles sobre la base de los valores de integridad y honestidad.

Establecer las políticas que deben cumplir todos los colaboradores de TASA y sus socios estratégicos, para la prevención de los delitos señalados.

Fomentar de manera activa y permanente la integridad y honestidad.

Incorporar lineamientos para identificar, evaluar y gestionar adecuadamente riesgos relacionados con los delitos señalados en el primer párrafo.

## 3. ROLES Y RESPONSABILIDADES

### Gerente General:

- Definir el alcance de su Programa de Cumplimiento de acuerdo con el Programa de Cumplimiento de Brea.
- Implementar los lineamientos establecidos en la presente política y su cumplimiento por parte de todos los colaboradores.
- Proveer los recursos y el presupuesto necesario para asegurar su adecuada implementación;
- Designar a un responsable (o responsables) encargado (s) de la gestión de los riesgos de cumplimiento.
- Declarar su compromiso con el Programa de Cumplimiento.

### Gerencias, Subgerencias o Jefaturas:

- Realizar permanentemente un análisis de los factores de riesgo y, de acuerdo con su matriz de riesgos, determinar los planes de acción respectivos.
- Poner especial énfasis en sus transacciones sensibles, nuevos negocios/productos/servicios y cambios en la normativa relacionada a las materias de prevención y cumplimiento.

### Oficial de Cumplimiento:

- Coordinar y monitorear las actividades para gestionar cada uno de los riesgos identificados como parte del alcance del programa, los cuales se reportarán de manera regular al mayor órgano de gobierno de la empresa.
- Atender la información solicitada por las Autoridades en caso lo requieran, en coordinación con los asesores legales de TASA.
- Reportar al menos una vez al año al Comité de Auditoría, Riesgos y Cumplimiento, las actividades realizadas y podrá solicitar reuniones extraordinarias de ser necesario.

### Todos los colaboradores de TASA:

- Cumplir con los lineamientos de la presente política
- Gestionar adecuadamente los riesgos a los que podrían estar expuestos como parte de sus funciones
- Reportar, a través de los distintos canales dispuestos por TASA, cualquier incumplimiento de la presente política.

## 4. LINEAMIENTOS

### LINEAMIENTOS GENERALES

- TASA está comprometida en todos sus niveles de gestión en la promoción de la integridad y en la observancia de la presente Política para la prevención de sucesos o eventos que puedan tener como resultado la comisión de algún delito en materia de libre competencia, corrupción pública o privada (cohecho, colusión, tráfico de influencias) lavado de activos, financiamiento del terrorismo, contabilidad paralela, delitos tributarios, delitos aduaneros, delitos contra monumentos arqueológicos, bienes culturales y patrimonio paleontológico del Perú, o algún otro delito contemplado en la legislación nacional e internacional.
- TASA promueve las buenas prácticas comerciales con sus clientes y proveedores, para lo cual difunde de forma periódica esta Política.
- TASA capacita a sus colaboradores en función de los niveles de exposición al riesgo y de acuerdo con el plan anual de capacitación que elabora el equipo de Cumplimiento
- TASA exige a sus colaboradores que sus relaciones con los funcionarios públicos, clientes, proveedores, comunidades y terceras personas se desarrollen con transparencia, integridad y honestidad; respetando el Código de Ética y Conducta, así como las leyes sobre la materia.
- TASA exige el reporte y registro de información precisa, completa y veraz en las gestiones operativas, en la contabilidad y los estados financieros; por lo mismo, rechaza el registro de información deliberadamente falsa o engañosa y sanciona a los responsables.
- TASA realiza una debida diligencia para la contratación de sus ejecutivos, sus colaboradores, clientes y terceros proveedores de bienes y/o servicios.
- TASA cuida de no vincularse en negocios con terceros, proveedores o socios estratégicos, cuyos fondos pudiera presumirse provengan de actividades ilícitas<sup>1</sup>.
- TASA promueve el control interno por parte de sus colaboradores para proteger apropiadamente su reputación, bienes, recursos y operaciones, así como sus negocios, procesos y productos.
- TASA realiza de manera periódica acciones de monitoreo de la eficacia de los controles y señales de alerta, así como realiza acciones de auditoría.
- TASA promueve el uso de un sistema confidencial de denuncias y, adicionalmente, protege al denunciante de buena fe contra cualquier tipo de represalias en su contra.
- TASA realiza las acciones de seguimiento y control del relacionamiento entre sus trabajadores y funcionarios públicos a fin de evitar que se materialicen riesgos relacionados con actos de corrupción.
- El incumplimiento de esta política supone un proceso de investigación y posible imposición de sanciones, de acuerdo con lo establecido en la normativa aplicable y al Reglamento Interno de Trabajo.

### LINEAMIENTOS ESPECÍFICOS

- El Programa de Cumplimiento aplica a todas las actividades de la Compañía. Promueve el desarrollo de una cultura organizacional basada en la integridad y se difunde mediante los canales de comunicación, así como mediante la capacitación periódica de sus colaboradores, la elaboración de planes de acción, así como el monitoreo y auditoría respectivos.
- Los planes de acción deberán mitigar los riesgos advertidos y prevenir que los colaboradores se vean expuestos a actos que tengan como consecuencia la comisión de algún delito en materia de libre competencia, corrupción pública o privada (cohecho, colusión, tráfico de influencias) lavado de activos, financiamiento del terrorismo, contabilidad paralela, delitos tributarios, delitos aduaneros, delitos contra monumentos arqueológicos, bienes culturales y patrimonio paleontológico del Perú, o algún otro delito contemplado en la legislación nacional e internacional.

## 5. DEFINICIONES Y ABREVIATURAS

---

<sup>1</sup> Según lo indicado por la Superintendencia de Banca Seguros y AFP (SBS) en su estudio denominado “Evaluación Sectorial de Exposición a los Riesgos de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo del Sector Pesquero en el Perú” (2017) hay vulnerabilidades por la ausencia de mecanismos de verificación del origen lícito de fondos del cliente y de mecanismos específicos de prevención de LA y FT en el sector.

- **Funcionarios públicos:** Cualquier funcionario o empleado de un órgano de gobierno, ya sea electo o designado, actuando en esa calidad, representando a cualquier nivel del gobierno, nacional, regional o local; por ejemplo, a sus órganos legislativos, secretarías, órganos judiciales, agencias de investigación, organismos, etc., o bien cualquier partido político, funcionario de un partido político o candidatos para cualquier puesto de elección popular. En general, la(s) persona(s) que desempeña(n) un empleo, cargo o comisión en los entes públicos, en el ámbito nacional, regional y/o local.
- **Oficial de Cumplimiento:** Persona designada por el máximo órgano de gobierno de la compañía, responsable de velar por la aplicación, ejecución, cumplimiento y mejora continua del Programa de Cumplimiento en TASA.
- **Corrupción:** Aceptación de un soborno a través del pago en dinero o a la entrega de cualquier objeto de valor, como productos o servicio en especie, una oferta, un plan o una promesa de pagar o dar algo de valor (incluso en el futuro) a cambio de un beneficio personal, un tercero o para TASA con el fin de obtener una ventaja ilegítima. Estos actos de corrupción pueden llevarse a cabo entre otros a través de pagos de viajes, entretenimiento, condonación de deuda, favores entre otros.
- **Lavado de activos (LA):** Proceso en virtud del cual los bienes de origen delictivo se integran en el sistema económico legal con apariencia de haber sido obtenidos de forma lícita.
- **Financiamiento del terrorismo:** Proveer, aportar o recolectar medios, fondos, recursos financieros o económicos o servicios financieros o servicios conexos o de cualquier naturaleza, sean de origen lícito o ilícito, con la finalidad de cometer cualquiera de los actos terroristas definidos en tratados de los cuales el Perú es parte.
- **Atentados contra monumentos arqueológicos, bienes culturales y patrimonio paleontológico:** depredar o realizar sin autorización, exploración, excavación o remoción de yacimientos arqueológicos prehispánicos, o destruir, alterar o extraer del país bienes del patrimonio cultural prehispánico o no retornarlos de conformidad con la autorización que le fue concedida. Tasa tomará todas las medidas necesarias para prevenir cualquier acción que pueda atacar contra monumentos arqueológicos o zonas paleontológicas declaradas como patrimonio paleontológico del Perú, así como para evitar la extracción ilegal de bienes culturales y patrimonio paleontológico.
- **Delitos aduaneros:** Se refieren a acciones ilegales o fraudulentas relacionadas con el comercio y las operaciones aduaneras. Estos delitos están relacionados con el incumplimiento de las normas y regulaciones aduaneras establecidas por las autoridades para el ingreso, salida, tránsito y almacenamiento de mercancías en el territorio nacional. Algunos ejemplos de estos delitos son: contrabando, defraudación de rentas de aduanas, receptación aduanera, tráfico de mercancías prohibidas, entre otros.
- **Contabilidad paralela:** Se refiere a llevar registros contables adicionales o alternativos a los libros contables oficiales, con el objetivo de obtener una ventaja indebida. Estos registros paralelos no se presentan ante las autoridades fiscales y no se reflejan en los estados financieros oficiales. La contabilidad paralela es un delito de acuerdo al Código Penal peruano.
- **Delitos tributarios:** Se refieren a acciones ilegales relacionadas con la evasión o el fraude fiscal, es decir, aquellos actos que buscan eludir el pago de impuestos o defraudar al Estado en materia tributaria. Algunos ejemplos de estos delitos son: defraudación tributaria, libros contables, información falsa, almacenar bienes en domicilios no declarados, entre otros.
- **Delitos de libre competencia:** Se refiere a acciones ilegales que perjudiquen la libre competencia en los mercados en los que participa la Organización, incurriendo en delitos como prácticas colusorias verticales u horizontales, abuso de posición de dominio y/o actos de competencias desleales en general.

Cualquier acto que tenga como consecuencia la comisión de un delito en materia de libre competencia, corrupción pública o privada (cohecho, colusión, tráfico de influencias) lavado de activos, financiamiento del terrorismo, contabilidad paralela, delitos tributarios, delitos aduaneros, delitos contra monumentos arqueológicos, bienes culturales y patrimonio paleontológico del Perú, o algún otro delito contemplado en la legislación nacional e internacional, en cualquiera de sus modalidades, puede generar no solo sanciones penales al colaborador truncando su futuro laboral e, incluso, afectando su libertad, sino también puede generar sanciones legales a la compañía, un enorme daño a la reputación corporativa, así como a la confianza de sus clientes y otros grupos de interés.

Todos estos actos ilícitos son rechazados, sin excepción, por TASA.

## **6. LIBRE COMPETENCIA**

Debido a la naturaleza de las operaciones de TASA, las relaciones con competidores son ineludibles, por lo cual, la compañía deberá tomar las medidas necesarias para evitar cualquier incumplimiento a las normas sobre Libre Competencia. Para ello se deben tener en cuenta las siguientes consideraciones:

### **RELACIONAMIENTO CON COMPETIDORES**

Los colaboradores de la compañía deben tener especial cuidado al reunirse con competidores para evitar la apariencia de acuerdos anticompetitivos, concertación o conducta inapropiada.

- **Relacionamiento apropiado**

En el ámbito laboral, los colaboradores de TASA podrán relacionarse, con competidores, siempre y cuando traten asuntos empresariales propios de las funciones que realizan.

Dichas relaciones pueden incluir discusiones legítimas y razonables, llevadas de buena fe, que busquen entender nuevas legislaciones o tendencias en el mercado, desarrollo normativo de la industria y del sector o gestión sostenible de la actividad, entre otros.

Cualquier tipo de acuerdo o contrato que represente alguna forma de cooperación entre TASA y sus competidores, exceptuando aquellos de naturaleza estrictamente comercial, deberá ser aprobado previamente por el Comité de Ética y Cumplimiento y/o el Oficial de Cumplimiento y, de ser necesario, deberá contar con la opinión favorable de los asesores legales. Ejemplos de estos acuerdos pueden ser alianzas estratégicas o cooperaciones de investigación o innovación tecnológica, entre otras.

En caso de que los colaboradores se encuentren expuestos a situaciones relacionadas a prácticas colusorias (verticales u horizontales) o que restrinjan la competencia de forma injustificada, deberán abandonar la instancia de comunicación (v.g. reunión, intercambio de correos, vía telefónica u otro); dejar constancia de la interrupción del contacto y el motivo; y, finalmente, comunicar de inmediato la situación ocurrida a su jefe directo y/o por medio del canal de integridad y/o directamente al Oficial de Cumplimiento.

- **Relacionamiento inapropiado**

TASA prohíbe estrictamente a todos sus colaboradores realizar las siguientes actividades en la interacción con competidores:

- Discutir o acordar la fijación de precios, costos, términos y condiciones de compras o ventas a clientes, limitaciones injustificadas a la innovación, asignación de territorios, clientes o proveedores, barreras injustificadas a la entrada de nuevos competidores o reparto de mercado.
- Discutir o acordar aspectos productivos (capacidad o volúmenes).
- Facilitar o intercambiar información estratégica de TASA con la competencia relacionada a secretos empresariales, así como a aspectos comerciales o productivos que puedan representar prácticas colusorias o que limiten la libre competencia.



- Utilizar información de la competencia obtenida por terceros de forma ilícita para la toma de decisiones estratégicas y con efectos anticompetitivos.
- En caso aplicase, abusar de su posición de dominio para acordar la fijación de precios, costos, términos y condiciones de compras o ventas, imponer barreras injustificadas a la entrada de nuevos competidores o reparto del mercado.

### **RELACIONAMIENTO CON CLIENTES**

TASA propiciará permanentemente que sus prácticas comerciales y acciones competitivas sean transparentes, en resguardo de la libre competencia, orientándose a las necesidades de sus clientes y en la definición de los precios de los productos que comercializa, inclusive cuando un cliente sea un agente económico que compita directa o indirectamente con la compañía.

TASA y sus colaboradores deberán evitar incurrir en prácticas negativas injustificadas o arbitrarias de ventas o discriminaciones de precios, condiciones de venta, descuentos o subsidios, a clientes de similares condiciones.

Asimismo, otorgará a los clientes el derecho a la libre contratación y desafiliación de los productos y servicios en el momento que ellos lo dispongan. No se establecerán acuerdos con los clientes y/o distribuidores que los limiten a adquirir sólo los bienes o servicios que brinde TASA o las empresas del Grupo Breca; o que intenten limitar su derecho a comprar bienes o servicios de los competidores. En ese orden, cualquier acuerdo de exclusividad que suscriba TASA no podrá tener efectos que restrinjan la libre competencia.

En el mismo sentido y en el supuesto de tener posición de dominio en el mercado, no obligará a los clientes a adquirir un producto o servicio de TASA como condición previa para comprar un segundo producto (venta atada).

TASA mitigará cualquier acción o sistema que pueda facilitar la transferencia de información confidencial entre los clientes y proveedores de TASA.

TASA evitará participar en cualquier acción motivada por agentes económicos externos, incluidos empresas extranjeras, que incentiven la realización de actos anticompetitivos. En caso de detectar esta situación, deberá ser reportada al Oficial de Cumplimiento.

### **RELACIONAMIENTO CON PROVEEDORES**

TASA evitará acuerdos en los que se establezca que la venta de los insumos/productos/servicios se realice exclusivamente con el fin de obtener un resultado anticompetitivo. Existirá siempre en las relaciones comerciales de TASA libertad para ingresar o salir de relaciones comerciales con los proveedores. Cualquier tipo de acuerdo o condición contractual que pueda contener restricciones de realizar negocios con terceros deberá ser analizada desde el punto de vista de la libre competencia y ser previamente consultada con la Gerencia Legal.

Dentro de las relaciones con proveedores no debe solicitarse información confidencial de la competencia. En el caso de recibir información de parte de proveedores que no se encuentre alineada con esta Política de Cumplimiento, debe ser ignorada o, de ser el caso, devuelta de forma inmediata al remitente, comunicándole de forma específica que el envío de esta información va en contra de las políticas de cumplimiento de TASA.

### **PARTICIPACIÓN EN GREMIOS Y EVENTOS DE LA INDUSTRIA**

La participación de los colaboradores en asociaciones, gremios, seminarios y eventos de la industria podría ser percibida como práctica que obstruye a la Libre Competencia. Por ello, los representantes de TASA en dichas reuniones son responsables de la información que comparten y reciben.

En caso los temas que se toquen en estas actividades se desvíen de la agenda programada y se traten materias consideradas sensibles o se detecte acciones que podrían perjudicar al libre mercado, los colaboradores de TASA deberán retirarse de la reunión o conversación, haciendo presente el motivo de la finalización de su participación; y, además, deberán reportarlo inmediatamente al Oficial

de Cumplimiento o a la Gerencia Legal y Asuntos Corporativos de TASA, dejando constancia por escrito o en actas, de considerarlo necesario.

Asimismo, cualquier envío de información de TASA a asociaciones gremiales u otras entidades similares, directa o indirectamente relacionada a los negocios de la Compañía (precios, términos de venta, márgenes, producción, clientes o similares), debe ser previamente consultada y aprobada por el Oficial de Cumplimiento y/o por la Gerencia Legal y Asuntos Corporativos.

### **COOPERACIÓN CON AUTORIDADES**

Los colaboradores de TASA deben cooperar con los requerimientos de información y, también, durante las inspecciones que realicen las autoridades encargadas de velar por la libre competencia. Para ello, es necesario que cualquier solicitud realizada por el Instituto Nacional de Defensa de la Competencia y de la Protección de la Propiedad Intelectual (INDECOPI), la Agencia de Competencia y/o organismos reguladores, sea notificada de inmediato a la Gerencia Legal y Asuntos Corporativos, al Gerente General y/o a la Gerencia de Auditoría, quienes serán los responsables de la coordinación, entrega y explicación de la información o documentación entregada.

### **INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN**

El intercambio inadecuado de información confidencial puede infringir las leyes de libre competencia, debido a que puede ser utilizado para alterar el comportamiento normal del mercado.

Toda información que TASA recopile del mercado debe ser de fuentes públicas de buena reputación o terceros especializados. La unidad responsable debe validar la fuente de la información recibida y comprobar la aplicación de las restricciones de confidencialidad de los datos.

En el caso de obtener información que no ha sido solicitada expresamente por la Compañía, el funcionario de TASA deberá notificar al Oficial de Cumplimiento de forma inmediata y, de considerarlo necesario, a los asesores legales de la Compañía.

De otro lado, la información relevante que publique TASA a través de distintos canales de comunicación vinculada a precios y/o inversiones, deberá ser evaluada previamente por el Oficial de Cumplimiento con el objetivo de evitar que se infrinjan las normas de protección de la Libre Competencia.

### **POLÍTICA DE FUSIONES, ADQUISICIONES, ALIANZAS ESTRATÉGICAS Y JOINT VENTURES**

Los procesos de fusión, adquisición, alianzas estratégicas o *joint ventures* podrían incrementar los riesgos de incurrir en algún delito en materia de libre competencia. Por ello, cualquier actividad relacionada a estos procesos se debe realizar con el conocimiento del Comité de Cumplimiento del Código de ética y Conducta.

En los casos antes mencionados, TASA deberá llevar a cabo un examen reforzado o proceso de debida diligencia antes del envío de una oferta vinculante, con la finalidad de obtener indicios si la empresa o las personas relacionadas a ella han estado involucradas en acciones ilícitas relacionadas con los delitos detallados en la sección “5. Definiciones básicas” u algún otro delito contemplado en la legislación nacional e internacional.

Para realizar el proceso de debida diligencia, la Compañía, a través de las gerencias encargadas de la evaluación, debe considerar como mínimo los siguientes lineamientos:

- Identificar las interacciones que la empresa objetivo tiene o ha tenido con entidades o funcionarios públicos.
- Evaluar los antecedentes personales y la reputación de los principales accionistas y colaboradores de la empresa a adquirir.
- Identificar si la empresa que se desea adquirir cuenta con controles para mitigar el riesgo de corrupción, lavado de activos o financiamiento del terrorismo.
- Incluir en los contratos de fusión, adquisición, alianzas estratégicas o *joint ventures*, cláusulas y garantías necesarias para determinar que la empresa adquirida cumple con las leyes

anticorrupción y de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo; así como deslindar responsabilidades sobre hechos ocurridos con anterioridad a la adquisición.

- Medidas adicionales simultáneas o post contractuales que se requieran adoptar para cada caso, si se realiza la adquisición o acuerdo comercial.

Los lineamientos establecidos en este numeral deberán tenerse en cuenta también para la adquisición de cuotas de pesca y embarcaciones, cuando corresponda.

## 7. PROMOCIÓN DE LA INTEGRIDAD

La integridad es un valor transversal a todas las actividades de la compañía y que corresponde sea comprendida y practicada por todos los colaboradores para el desarrollo de adecuadas relaciones interpersonales en el ámbito laboral.

### POLÍTICAS DE REGALOS Y ATENCIONES

Estando prohibidos los regalos, favores y/o atenciones a autoridades, corresponde definir los lineamientos para la entrega de regalos a privados.

Adicional a lo antes referido, TASA establece como lineamiento obligatorio evitar recibir regalos o atenciones (cortesías) que puedan ser percibidas como un medio para influir indebidamente en la actuación o decisión de quien los recibe, más aún cuando infrinjan la ley.

Por excepción, está permitida la recepción de regalos, siempre que no excedan de **US\$ 50.00** (Cincuenta y 00/100 dólares americanos) o su equivalente en soles, y no colisionen con la presente política y el Código de Ética y Conducta de TASA.

Todo regalo recibido deberá ser entregado a través de la recepción de la unidad donde se reciba o entregado, según corresponda, por cada trabajador al administrador de cada unidad a fin de ser sorteado entre todos los colaboradores de la misma unidad.

Todo regalo y/o atención entregada por TASA, deberá ser reportado y aprobado por el Oficial de Cumplimiento o el Gerente General.

Los regalos o atenciones permitidas deben cumplir con las siguientes características:

- Sean realizados de manera transparente.
- No sean realizados como pagos en efectivo o equivalentes de efectivo (cheques, tarjetas de regalo, depósitos bancarios, entre otros).
- No estén motivados en influencia inapropiada o expectativa de reciprocidad.
- Sean ocasionales, razonables y proporcionales en el contexto del negocio.
- Cumplan con las leyes y reglamentos locales aplicables.
- Comunicados al equipo de cumplimiento.

Los regalos provenientes de alguna de las empresas del Grupo Brea y casos especiales aprobados por el Oficial de Cumplimiento y la Gerencia General podrán ser aceptados independiente de los límites señalados en los puntos previos.

En caso se ofrezca alguna cortesía que no cumpla con los requisitos antes mencionados se deberá reportar al Oficial de Cumplimiento, quien establecerá la forma de proceder, la cual contemplará: aceptación o rechazo del regalo, envío de agradecimiento formal, donación del regalo, entre otras alternativas.

### DONACIONES Y AUSPICIOS

#### Donaciones

TASA está comprometida con las comunidades en las cuales opera, por lo que autoriza donaciones para fines benéficos o patrocinios en su nombre para propiciar desarrollo en diversos aspectos de la comunidad, de modo transparente y de buena fe. La oportunidad de la entrega de una donación, así como



la característica de éstas, será determinada en cada oportunidad por la Gerencia Legal y de Asuntos Corporativos

Las donaciones que se entreguen tendrán las siguientes características:

- No debe existir expectativa alguna al entregar la donación. El donatario no tendrá deuda, ni compromiso alguno a cambio de la donación que reciba de TASA.
- La donación, en caso sea deducible, debe cumplir con la documentación requerida según Ley del Impuesto a la Renta para comprobar de manera fehaciente la misma.
- En caso la donación sea destinada a una entidad pública, deberá realizarse a nombre de dicha entidad, mas no a nombre de un funcionario público.
- La donación deberá ser gestionada de manera transparente y justificada, siguiendo los lineamientos establecidos en la política creada para regular tal actividad.
- Las donaciones dinerarias en efectivo no están permitidas.
- Si se realizan donaciones dinerarias a través del sistema bancario, se deberá hacer el seguimiento de las mismas con el objeto de verificar que el dinero fue destinado a la finalidad previamente aprobada.

Los lineamientos de actuación en materia de donaciones se encuentran establecidos en la Política de Gestión de Donaciones SCE06-P03.

#### Auspicios

Los auspicios se efectuarán a través de la Gerencia Legal y Asuntos Corporativos y tendrán como único objetivo fortalecer la marca y posicionamiento de TASA. Estos deben tener objetivos claros, deben ser utilizados para proyectos de la Compañía que guarden relación con el Código de Ética y Conducta y no deben tener por finalidad obtener una ventaja indebida para la misma. Los auspicios deberán ser respaldados con los documentos de soporte requeridos para acreditar el gasto y tendrán las siguientes características:

- Estar relacionados con el objetivo de promocionar las actividades comerciales de TASA.
- No patrocinar actividad proselitista de ningún tipo (política, religiosa, ideológica o similar).
- Los auspicios se realizarán a valor de mercado, valor que será razonable y proporcional.
- Todo auspicio deberá de contar con un contrato, el cual estipule una cláusula anticorrupción y la periodicidad del auspicio.
- En caso el auspicio sea destinado a deportistas que representan a la selección peruana, el aporte deberá ser público, bajo contrato y en coordinación con la entidad pública correspondiente.

#### **CONTRIBUCIONES POLÍTICAS**

TASA busca desarrollar sus actividades sin influenciar, condicionar o interferir en el pluralismo político de las sociedades donde operan; en este sentido, la Compañía no realizará contribuciones políticas directas o indirectas.

En caso un colaborador decida contribuir a alguna causa política, a título individual y por su propia decisión, deberá de comunicárselo a su jefe inmediato y/o al Oficial de Cumplimiento, y comprometerse a no realizar ninguna referencia ni vinculación a TASA.

#### **GASTOS DE VIAJES**

- Gastos de viajes realizados por colaboradores de TASA.  
TASA está comprometida con el uso responsable y apropiado de las facilidades asignadas para gastos, las cuales incluyen los viajes, los viáticos (alojamiento, alimentación y movilidad) que son entregados a los colaboradores designados. Los viajes podrán ser internos (al interior del Perú) o externos, con motivos relacionados a las actividades económicas de la Compañía.
- Gastos para ejecución de actividades que involucren a funcionarios públicos.  
Se permitirá los gastos, pago de viajes, estadía y/o viáticos a funcionarios de entidades públicas o privadas, cuando las normas lo prevean, exista un contrato de por medio y/o una Resolución que así lo permita, antes de aprobar este tipo de gastos se debe sustentar la

necesidad de la presencia de la persona - para el desarrollo de una actividad laboral o institucional de TASA. Los gastos asumidos necesitarán de aprobación previa de la gerencia respectiva y del Oficial de Cumplimiento.

Los pagos serán realizados directamente a las instituciones que brinden los servicios, salvo excepciones debidamente justificadas.

### **COMPRAS Y CONTRATACIONES DE BIENES Y SERVICIOS**

Los colaboradores de TASA y, en particular, de la Gerencia de Supply Chain, deben considerar los riesgos de relacionamiento indebido con los proveedores de bienes y servicios, y, contratistas en general.

Las contrataciones de proveedores o contratistas deben realizarse a través de los procesos establecidos por la Gerencia de Supply Chain que incluyan una cláusula anticorrupción en los contratos y órdenes de servicio.

Las áreas responsables de la contratación de terceros deberán realizar procedimientos de debida diligencia para conocer los antecedentes de éstos y para que conozcan la Política de Cumplimiento de TASA, con la finalidad de disminuir el riesgo que dichos terceros ofrezcan o prometan pagos inapropiados, especialmente a funcionarios o servidores públicos en nombre de TASA.

Los colaboradores deberán permanecer atentos a la oportuna identificación de señales de alerta de corrupción, lavado de activos y financiamiento del terrorismo que pudieran involucrar a los proveedores o terceros vinculados con TASA. Para ello, las gerencias y jefaturas operativas que autorizan o gestionan los pagos deberán:

- a. Verificar todos los honorarios y gastos facturados por los terceros, identificados por el número y monto de las operaciones, para confirmar que representen una contraprestación acorde con la complejidad, tiempo de servicios, especialidad profesional; y,
- b. Evaluar e identificar posibles irregularidades en la ejecución de los servicios o contratos, tales como:
  - Agilización de trámites fuera del marco legal.
  - Resultados favorables incumpliendo requisitos.
  - Presencia de terceros, asesores, subcontratistas, u otros, con honorarios que no aporten conocimiento o asesoría profesional sustentada que induzcan a pensar que todo o parte del pago puede ser indebidamente canalizado hacia un funcionario público.
  - Terceros que se niegan a proporcionar la información solicitada, presentan identificaciones o documentos inconsistentes, inusuales o de dudosa procedencia en relación con la legitimidad de sus activos o de sus calificaciones personales.

### **CONFLICTO DE INTERESES**

Los colaboradores de TASA deben actuar con integridad y honestidad, procurando satisfacer el interés de la compañía y desechando todo provecho o ventaja personal indebida, encontrándose prohibidos de mantener relaciones o de aceptar situaciones en cuyo contexto sus intereses personales, laborales, económicos o financieros pudieran estar en conflicto con el cumplimiento y deberes de las funciones a su cargo.

En los casos antes mencionados, deberán abstenerse de actuar, más aún cuando participen en asuntos que requieran su opinión o decisión, sin perjuicio de reportar al Auditor Interno y/o Oficial de Cumplimiento cualquier situación que pudiera afectar su independencia y objetividad.

Los lineamientos de actuación en materia de conflicto de interés y su relación con la empresa, clientes, proveedores, autoridades y otros grupos de interés, se encuentran establecidos en la Política de Conflicto de Interés (ASG02-N06).

### **RELACIONES COMERCIALES CON CLIENTES**

Las relaciones comerciales que TASA establecen con sus clientes se rigen por procedimientos que garantizan un conocimiento efectivo, eficiente y oportuno de los mismos, tanto clientes actuales y como potenciales.

Además, TASA realiza acciones de debida diligencia que tienen como finalidad verificar la información relevante de todos los terceros con los cuales TASA establece y mantiene una relación contractual/comercial, entre estas acciones tenemos, la verificación de a través de la plataforma cumpro 360° para todo cliente nuevo.

De esta manera se establecen relaciones comerciales transparentes, íntegras y libres de riesgos de corrupción, lavado de activos y financiamiento del terrorismo.

## 8. COMUNICACIÓN DE DENUNCIAS

TASA cuenta con un canal de denuncias y con procedimientos ampliamente difundidos entre los colaboradores y directivos, para la gestión de reportes y de las denuncias por la presunta comisión de delitos vinculados a los delitos mencionados a lo largo de la presente Política o infracciones al Código de Ética y Conducta o a la presente Política de Cumplimiento.

El denunciante tiene derecho al anonimato o a solicitar la reserva de su identidad, debiendo indicarlo al momento de presentar una denuncia. El ejercicio de este último derecho obliga a la entidad a implementar los mecanismos de seguridad necesarios para hacer efectiva la confidencialidad y reserva; y, en paralelo, obliga a la persona protegida a aportar las pruebas que estuvieren en su poder, así como a colaborar para el esclarecimiento de los hechos denunciados.

TASA brindará medidas de protección al denunciante cuando las solicite, tales como reserva de identidad, traslados, licencias o cualquier otra medida laboral que resulte conveniente para salvaguardar al denunciante.

### CANALES DE DENUNCIAS

Todas las situaciones inusuales o de corrupción identificadas por el personal de TASA, proveedores, clientes y/o terceros deben ser reportados de manera inmediata a través de los siguientes canales:

- Correo electrónico: [tasa@canaldeintegridad.com](mailto:tasa@canaldeintegridad.com)
- Página web: <https://www.canaldeintegridad.com/tasa/>
- Por teléfono de lunes a viernes de 8:30 a.m. a 6:30 p.m. al 0-800-1-8114 código 2013 // 219-7104 código 2013.
- Comunicación a Ernst & Young a la dirección Av. Víctor Andrés Belaúnde 171, Piso 6, San Isidro, Lima 27, Lima – Perú; con atención al Sr. Rafael Huamán y colocando en la referencia: Canal de Integridad y el nombre de la empresa.
- De manera personal al Oficial de Cumplimiento o a la Gerencia de Auditoría Interna, a sus respectivos correos corporativos.

### ELEMENTOS MÍNIMOS QUE DEBE CONTENER UNA DENUNCIA

- Responsables o involucrados: ¿Quién(es) es (son)?
- Cargos o posiciones de los responsables/involucrados.
- Eventos suscitados: ¿Qué hizo (hicieron)? ¿Qué sucedió?
- Lugar del evento: ¿Dónde ocurrió?
- La fecha e intervalo de tiempo en el que ocurrió el evento: ¿Cuándo ocurrió? ¿Por cuánto tiempo sucedió? ¿Todavía está ocurriendo?
- Evidencias o sustentos que puedan ser validados por la empresa.
- Información adicional que aporte en el desarrollo de la investigación: ¿Quién más conoce de esta situación? ¿Este hecho ha sido comunicado con anterioridad? ¿Cómo? ¿Qué pasó?

## 9. CONTROL DE CAMBIOS

| Versión | Descripción del Cambio | Fecha de Conformidad | Participantes                                                                                                                                                               |
|---------|------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01      | Versión inicial.       | 30/08/2020           | <u>Elaborado por:</u> Equipo de Cumplimiento<br><br><u>Revisado por:</u> Supervisora Legal de Cumplimiento<br><br><u>Aprobado por:</u> Gerente Legal y Asuntos Corporativos |

|    |                                               |            |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 02 | Modificación Ley 30424                        | 30/08/2023 | <u>Elaborado por:</u> Supervisora Legal de Cumplimiento<br><u>Revisado por:</u> Subgerente de Riesgos<br><u>Aprobado por:</u> Gerente General                                                                                                            |
| 03 | Cambio de responsables                        | 05/09/2024 | <u>Elaborado por:</u> Supervisora Legal de Cumplimiento<br><u>Revisado por:</u> Subgerente Legal y Cumplimiento<br><u>Aprobado por:</u> Gerente Legal y Asuntos Corporativos                                                                             |
| 04 | Modificaciones y adaptaciones a la ISO 37001. | 02/07/2025 | <u>Elaborado por:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisora legal de Cumplimiento</li> <li>- Subgerente Legal y Cumplimiento</li> </ul> <u>Revisado por:</u> Gerente Legal y Asuntos Corporativos<br><u>Aprobado por:</u> Gerente General |
| 05 | Se incluye la versión en inglés               | 01/10/2025 | <u>Elaborado por:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisora legal de Cumplimiento</li> <li>- Subgerente Legal y Cumplimiento</li> </ul> <u>Revisado por:</u> Gerente Legal y Asuntos Corporativos<br><u>Aprobado por:</u> Gerente General |



# COMPLIANCE POLICY

CÓDIGO SCE07-N05

## **Policy objectives:**

To guide all company activities and the conduct of its employees and strategic partners in order to manage, reduce, or eliminate risks of violations of free competition and the commission of crimes of public or private corruption (bribery, collusion, influence peddling), money laundering, terrorist financing, parallel accounting, customs crimes, tax crimes, and crimes against archaeological monuments, cultural property, and paleontological heritage in Peru. Likewise, to establish general guidelines for the development of business conduct in accordance with the values and principles established by Breca.



## 1. SCOPE

This Policy is mandatory for the entire company and, where applicable, for any ally, business partner, or third party that is linked to or represents TASA, either domestically or abroad.

## 2. OBJETIVES

The purpose of this Policy is to establish the main guidelines for the prevention of crimes related to free competition, public or private corruption (bribery, collusion, influence peddling), money laundering, terrorist financing, parallel accounting, tax crimes, customs crimes, and crimes against archaeological monuments, cultural property, and paleontological heritage in Peru, in their various forms in different commercial operations.

To guide the different areas of TASA in the execution of all processes, operations, and controls based on the values of integrity and honesty.

To establish the policies that all TASA employees and strategic partners must comply with in order to prevent the aforementioned crimes.

Actively and continuously promote integrity and honesty. Incorporate guidelines to identify, evaluate, and adequately manage risks related to the crimes mentioned in the first paragraph.

## 3. ROLES AND RESPONSABILITIES

### General Manager:

- Define the scope of your Compliance Program in accordance with Breca's Compliance Program.
- Implement the guidelines established in this policy and ensure compliance by all employees.
- Provide the necessary resources and budget to ensure its proper implementation.
- Appoint a person (or persons) responsible for managing compliance risks.
- Declare your commitment to the Compliance Program.

### Management, Assistant Management, or Leadership Positions:

- Conduct ongoing analysis of risk factors and, in accordance with your risk matrix, determine the respective action plans.
- Place special emphasis on sensitive transactions, new businesses/products/services, and changes in regulations related to prevention and compliance matters.

### Compliance Officer:

- Coordinate and monitor activities to manage each of the risks identified as part of the program's scope, which will be reported regularly to the company's highest governing body.
- Provide the information requested by the authorities, if required, in coordination with TASA's legal advisors.
- Report at least once a year to the Audit, Risk, and Compliance Committee on the activities carried out and may request extraordinary meetings if necessary.

### All TASA employees:

- Comply with the guidelines of this policy.
- Properly manage the risks to which they may be exposed as part of their duties.
- Report any breach of this policy through the various channels provided by TASA.

## 4. GUIDELINES

### GENERAL GUIDELINES

- TASA is committed at all levels of management to promoting integrity and complying with this Policy to prevent incidents or events that could result in the commission of any crime related to free competition, public or private corruption (bribery, collusion, influence peddling), money laundering, terrorist financing, parallel accounting, tax crimes, customs crimes, crimes against archaeological monuments, cultural property, and paleontological heritage in Peru, or any other crime. influence peddling), money laundering, terrorist financing, parallel accounting, tax crimes, customs crimes,

crimes against archaeological monuments, cultural property, and paleontological heritage in Peru, or any other crime covered by national and international legislation.

- TASA promotes good business practices with its customers and suppliers, for which it periodically disseminates this Policy.
- TASA trains its employees based on their levels of risk exposure and in accordance with the annual training plan developed by the Compliance team.
- TASA requires its employees to conduct their relationships with public officials, customers, suppliers, communities, and third parties with transparency, integrity, and honesty, respecting the Code of Ethics and Conduct, as well as the relevant laws.
- TASA requires the reporting and recording of accurate, complete, and truthful information in its operational management, accounting, and financial statements; therefore, it rejects the recording of deliberately false or misleading information and sanctions those responsible.
- TASA performs due diligence when hiring its executives, employees, clients, and third-party suppliers of goods and/or services.
- TASA takes care not to engage in business with third parties, suppliers, or strategic partners whose funds could be presumed to come from illegal activities.
- TASA promotes internal control by its employees to properly protect its reputation, assets, resources, and operations, as well as its businesses, processes, and products.
- TASA periodically monitors the effectiveness of controls and warning signs, and conducts audits.
- TASA promotes the use of a confidential reporting system and, in addition, protects whistleblowers acting in good faith against any type of retaliation.
- TASA monitors and controls the relationship between its employees and public officials in order to prevent risks related to acts of corruption from materializing.
- Failure to comply with this policy will result in an investigation and possible sanctions, in accordance with applicable regulations and the Internal Work Regulations.

#### SPECIFIC GUIDELINES

- The Compliance Program applies to all Company activities. It promotes the development of an organizational culture based on integrity and is disseminated through communication channels, as well as through regular training of employees, the development of action plans, and the respective monitoring and auditing.
- Action plans must mitigate identified risks and prevent employees from being exposed to acts that could result in the commission of a crime related to free competition, public or private corruption (bribery, collusion, influence peddling), money laundering, terrorist financing, parallel accounting, tax crimes, customs crimes, crimes against archaeological monuments, cultural property and paleontological heritage of Peru, or any other crime covered by national and international legislation.

#### 5. DEFINITIONS AND ABBREVIATIONS

- **Public officials:** Any official or employee of a government body, whether elected or appointed, acting in that capacity, representing any level of government, national, regional, or local; for example, its legislative bodies, secretariats, judicial bodies, investigative agencies, agencies, etc., or any political party, political party official, or candidates for any elected office. In general, the person(s) who hold(s) a job, position, or commission in public entities at the national, regional, and/or local level.
- **Compliance Officer:** Person appointed by the company's highest governing body, responsible for ensuring the application, execution, compliance, and continuous improvement of the Compliance Program at TASA.
- **Corruption:** Acceptance of a bribe through the payment of money or the delivery of any object of value, such as products or services in kind, an offer, a plan or a promise to pay or give something of value (even in the future) in exchange for a personal benefit, a third party or for TASA in order to obtain an illegitimate advantage. These acts of corruption may be carried out, among other things, through payments for travel, entertainment, debt forgiveness, favors, and so on.

- **Money laundering (ML):** The process by which assets of criminal origin are integrated into the legal economic system with the appearance of having been obtained legally.
- **Financing of terrorism:** Providing, contributing, or collecting means, funds, financial or economic resources, or financial or related services of any kind, whether of lawful or unlawful origin, for the purpose of committing any of the terrorist acts defined in treaties to which Peru is a party.
- **Attacks against archaeological monuments, cultural property, and paleontological heritage:** to plunder or carry out unauthorized exploration, excavation, or removal of pre-Hispanic archaeological sites, or to destroy, alter, or remove pre-Hispanic cultural heritage property from the country or fail to return it in accordance with the authorization granted. Tasa will take all necessary measures to prevent any action that may threaten archaeological monuments or paleontological sites declared as paleontological heritage of Peru, as well as to prevent the illegal removal of cultural property and paleontological heritage.
- **Customs crimes:** These refer to illegal or fraudulent actions related to trade and customs operations. These crimes are related to non-compliance with customs rules and regulations established by the authorities for the entry, exit, transit, and storage of goods in the national territory. Some examples of these offenses are: smuggling, customs revenue fraud, customs receiving, trafficking in prohibited goods, among others.
- **Parallel accounting:** This refers to keeping additional or alternative accounting records to the official accounting books, with the aim of obtaining an undue advantage. These parallel records are not submitted to the tax authorities and are not reflected in the official financial statements. Parallel accounting is a crime under the Peruvian Criminal Code.
- **Tax crimes:** These refer to illegal actions related to tax evasion or fraud, i.e., acts that seek to avoid paying taxes or defraud the State in tax matters. Some examples of these crimes are: tax fraud, accounting books, false information, storing goods in undeclared locations, among others.
- **Free competition crimes:** This refers to illegal actions that harm free competition in the markets in which the Organization participates, including crimes such as vertical or horizontal collusion, abuse of a dominant position, and/or acts of unfair competition in general.

Any act that results in the commission of a crime related to free competition, public or private corruption (bribery, collusion, influence peddling), money laundering, terrorist financing, parallel accounting, tax crimes, customs crimes, crimes against archaeological monuments, cultural property, and paleontological heritage in Peru, or any other crime covered by national and international legislation, in any of its forms, may result not only in criminal penalties for the employee, cutting short their career and even affecting their freedom, but may also result in legal penalties for the company, enormous damage to its corporate reputation, and the trust of its customers and other stakeholders.

All such illegal acts are rejected, without exception, by TASA.

## 6. COMPETITION

Due to the nature of TASA's operations, relationships with competitors are unavoidable. Therefore, the company must take the necessary measures to avoid any breach of fair competition rules. To this end, the following considerations must be taken into account:

### RELATIONSHIPS WITH COMPETITORS

Company employees must take special care when meeting with competitors to avoid the appearance of anti-competitive agreements, collusion, or inappropriate conduct.

- **Appropriate relationships**

In the workplace, TASA employees may interact with competitors as long as they discuss business matters related to their job functions.

Such relationships may include legitimate and reasonable discussions, conducted in good faith, that seek to understand new legislation or market trends, regulatory developments in the industry and sector, or sustainable management of the business, among other things.

Any type of agreement or contract that represents any form of cooperation between TASA and its competitors, except those of a strictly commercial nature, must be approved in advance by the Ethics and Compliance Committee and/or the Compliance Officer and, if necessary, must have the favorable opinion of legal advisors. Examples of such agreements include strategic alliances or cooperation in research or technological innovation, among others.

- **Inappropriate relationships**

TASA strictly prohibits all its employees from engaging in the following activities when interacting with competitors::

- Discussing or agreeing on prices, costs, terms and conditions of purchases or sales to customers, unjustified restrictions on innovation, allocation of territories, customers or suppliers, unjustified barriers to entry for new competitors, or market sharing.
- Discussing or agreeing on production aspects (capacity or volumes).
- Facilitating or exchanging strategic information about TASA with competitors related to trade secrets, as well as commercial or production aspects that may represent collusive practices or limit free competition.
- Use competitor information obtained illegally by third parties to make strategic decisions with anti-competitive effects.
- Where applicable, abuse your dominant position to agree on prices, costs, terms, and conditions of purchase or sale, impose unjustified barriers to entry for new competitors, or allocate market share.

## **CUSTOMER RELATIONS**

TASA will always ensure that its commercial practices and competitive actions are transparent, safeguarding free competition, focusing on the needs of its customers and in setting the prices of the products it sells, even when a customer is an economic agent that competes directly or indirectly with the company.

TASA and its employees shall avoid engaging in unjustified or arbitrary negative sales practices or discrimination in terms of prices, sales conditions, discounts, or subsidies to customers with similar conditions.

Likewise, it shall grant customers the right to freely contract and disaffiliate from products and services at any time they choose. No agreements shall be established with customers and/or distributors that limit them to purchasing only the goods or services provided by TASA or the companies of the Breca Group, or that attempt to limit their right to purchase goods or services from competitors. In this regard, any exclusivity agreement signed by TASA may not have effects that restrict free competition.

Similarly, in the event of a dominant market position, customers will not be obliged to purchase a product or service from TASA as a precondition for purchasing a second product (tie-in sales).

TASA will mitigate any action or system that may facilitate the transfer of confidential information between TASA customers and suppliers.

TASA will avoid participating in any action motivated by external economic agents, including foreign companies, that encourage anti-competitive acts. If such a situation is detected, it must be reported to the Compliance Officer.

## **RELATIONSHIP WITH SUPPLIERS**

TASA will avoid agreements that stipulate that the sale of supplies/products/services is carried out exclusively for the purpose of obtaining an anti-competitive result. TASA's commercial relationships will always allow for freedom to enter into or terminate commercial relationships with suppliers. Any type of agreement or contractual condition that may contain restrictions on doing business with third parties must be analyzed from the point of view of free competition and previously consulted with Legal Management.

Confidential information about competitors should not be requested in relations with suppliers. If information is received from suppliers that is not in line with this Compliance Policy, it should be ignored or, if necessary, returned immediately to the sender, specifically informing them that sending this information is contrary to TASA's compliance policies.

#### **PARTICIPATION IN INDUSTRY ASSOCIATIONS AND EVENTS**

The participation of employees in associations, seminars, and industry events could be perceived as a practice that obstructs free competition. Therefore, TASA representatives at such meetings are responsible for the information they share and receive.

If the topics discussed in these activities deviate from the scheduled agenda and sensitive matters are addressed, or if actions that could harm the free market are detected, TASA employees must withdraw from the meeting or conversation, stating the reason for ending their participation. They must also report this immediately to the Compliance Officer or TASA's Legal and Corporate Affairs Department, leaving a written record or minutes, if deemed necessary.

Likewise, any information sent by TASA to trade associations or other similar entities, directly or indirectly related to the Company's business (prices, terms of sale, margins, production, customers, or similar), must be previously consulted and approved by the Compliance Officer and/or Legal and Corporate Affairs Management.

#### **COOPERATION WITH AUTHORITIES**

TASA employees must cooperate with requests for information and during inspections carried out by the authorities responsible for ensuring free competition. To this end, it is necessary that any request made by the National Institute for the Defense of Competition and Intellectual Property Protection (INDECOPI), the Competition Agency, and/or regulatory bodies be immediately notified to the Legal and Corporate Affairs Department, the General Manager, and/or the Audit Department, who will be responsible for coordinating, delivering, and explaining the information or documentation provided.

#### **INFORMATION EXCHANGE**

The inappropriate exchange of confidential information may violate free competition laws, as it can be used to alter normal market behavior.

All information that TASA collects from the market must come from reputable public sources or specialized third parties. The responsible unit must validate the source of the information received and verify the application of data confidentiality restrictions.

In the event of obtaining information that has not been expressly requested by the Company, the TASA official must immediately notify the Compliance Officer and, if deemed necessary, the Company's legal advisors.

On the other hand, relevant information published by TASA through various communication channels related to prices and/or investments must be evaluated in advance by the Compliance Officer in order to avoid violating free competition protection regulations.

#### **POLICY ON MERGERS, ACQUISITIONS, STRATEGIC ALLIANCES, AND JOINT VENTURES**

Mergers, acquisitions, strategic alliances, or joint ventures could increase the risk of committing a crime related to free competition. Therefore, any activity related to these processes must be carried out with the knowledge of the Code of Ethics and Conduct Compliance Committee.



In the aforementioned cases, TASA must carry out a reinforced review or due diligence process before submitting a binding offer, in order to obtain evidence of whether the company or persons related to it have been involved in illegal actions related to the crimes detailed in section “5. Basic Definitions” or any other crime covered by national and international legislation.

In order to carry out the due diligence process, the Company, through the management teams responsible for the evaluation, must consider at least the following guidelines:

- Identify the interactions that the target company has or has had with public entities or officials.
- Evaluate the personal background and reputation of the main shareholders and collaborators of the company to be acquired.
- Identify whether the company to be acquired has controls in place to mitigate the risk of corruption, money laundering, or terrorist financing.
- Include in merger, acquisition, strategic alliance, or joint venture agreements the necessary clauses and guarantees to determine that the acquired company complies with anti-corruption and anti-money laundering and terrorist financing laws, as well as to delineate responsibilities for events that occurred prior to the acquisition.
- Additional simultaneous or post-contractual measures that may be required in each case, if the acquisition or commercial agreement is carried out.

The guidelines established in this section shall also be taken into account for the acquisition of fishing quotas and vessels, where applicable.

## 10. PROMOTION OF INTEGRITY

Integrity is a value that cuts across all of the company's activities and must be understood and practiced by all employees in order to develop appropriate interpersonal relationships in the workplace.

### GIFTS AND HOSPITALITY POLICIES

As gifts, favors, and/or hospitality to authorities are prohibited, guidelines for giving gifts to private individuals must be defined.

In addition to the above, TASA establishes as a mandatory guideline that employees should avoid receiving gifts or hospitality (courtesies) that could be perceived as a means of unduly influencing the actions or decisions of the recipient, especially when they violate the law.

As an exception, gifts may be accepted provided they do not exceed US\$50.00 (fifty US dollars) or its equivalent in soles, and do not conflict with this policy and TASA's Code of Ethics and Conduct.

All gifts received must be delivered to the reception desk of the unit where they are received or delivered, as appropriate, by each employee to the manager of each unit in order to be raffled among all employees of the same unit.

All gifts and/or hospitality provided by TASA must be reported to and approved by the Compliance Officer or the General Manager.

All gifts and/or hospitality provided by TASA must follow the following principles:

- Be made in a transparent manner.
- Not be made as cash payments or cash equivalents (checks, gift cards, bank deposits, among others).
- Not be motivated by inappropriate influence or expectation of reciprocity.
- Be occasional, reasonable, and proportionate in the context of the business.
- Comply with applicable local laws and regulations.
- Be communicated to the compliance team.

Gifts from any of the Breca Group companies and special cases approved by the Compliance Officer and General Management may be accepted regardless of the limits indicated in the previous points.

If a courtesy is offered that does not meet the above requirements, it must be reported to the Compliance Officer, who will determine how to proceed, which may include: acceptance or rejection of the gift, sending a formal thank you note, donating the gift, among other alternatives.

## DONATIONS AND SPONSORSHIPS

### Donations

TASA is committed to the communities in which it operates, and therefore authorizes donations for charitable purposes or sponsorships on its behalf to promote development in various aspects of the community, in a transparent manner and in good faith. The timing of the delivery of a donation, as well as its characteristics, will be determined on a case-by-case basis by the Legal and Corporate Affairs Department.

Donations made will have the following characteristics:

- There should be no expectation when making the donation. The recipient shall have no debt or obligation in exchange for the donation received from TASA.
- If the donation is tax deductible, it must comply with the documentation requirements of the Income Tax Law in order to be verified.
- If the donation is intended for a public entity, it must be made in the name of that entity, not in the name of a public official.
- The donation must be managed in a transparent and justified manner, following the guidelines established in the policy created to regulate such activity.
- Cash donations are not permitted.
- If monetary donations are made through the banking system, they must be tracked in order to verify that the money was used for the previously approved purpose.

The guidelines for donations are set out in the Donation Management Policy SCE06-P03.

### Sponsorships

Sponsorships will be carried out through the Legal and Corporate Affairs Department and will have the sole objective of strengthening TASA's brand and positioning. Sponsorships must have clear objectives, must be used for Company projects that are consistent with the Code of Ethics and Conduct, and must not be intended to obtain an undue advantage for the Company. Sponsorships must be backed by the supporting documents required to substantiate the expense and shall have the following characteristics:

- Be related to the objective of promoting TASA's commercial activities.
- Not sponsor proselytizing activities of any kind (political, religious, ideological, or similar).
- Sponsorships will be made at market value, which will be reasonable and proportional.
- All sponsorships must have a contract, which stipulates an anti-corruption clause and the frequency of the sponsorship.
- If the sponsorship is intended for athletes representing the Peruvian national team, the contribution must be public, under contract, and in coordination with the corresponding public entity.

## POLITICAL CONTRIBUTIONS

TASA seeks to conduct its activities without influencing, conditioning, or interfering with the political pluralism of the societies in which it operates; in this regard, the Company will not make any direct or indirect political contributions.

If an employee decides to contribute to a political cause, on an individual basis and of their own accord, they must inform their immediate supervisor and/or the Compliance Officer, and undertake not to make any reference to or link to TASA.

## TRAVEL EXPENSES

- Travel expenses incurred by TASA employees.  
TASA is committed to the responsible and appropriate use of the facilities assigned for expenses, which include travel, per diem (accommodation, food, and transportation) provided

to designated employees. Travel may be domestic (within Peru) or international, for reasons related to the Company's economic activities.

- Expenses for activities involving public officials.  
Expenses, payment of travel, accommodation, and/or per diem allowances to officials of public or private entities will be permitted when the rules so provide, there is a contract in place, and/or a resolution that allows it. Before approving this type of expense, the need for the person's presence must be justified—for the performance of a work or institutional activity of TASA. The expenses incurred will require prior approval from the respective management and the Compliance Officer.

Payments will be made directly to the institutions providing the services, except in duly justified cases.

## **PURCHASING AND CONTRACTING OF GOODS AND SERVICES**

TASA employees, and in particular those in Supply Chain Management, must consider the risks of improper relationships with suppliers of goods and services, and contractors in general.

The hiring of suppliers or contractors must be carried out through the processes established by the Supply Chain Management Department, which include an anti-corruption clause in contracts and service orders.

The areas responsible for hiring third parties must carry out due diligence procedures to learn about their background and to ensure that they are familiar with TASA's Compliance Policy, in order to reduce the risk that such third parties may offer or promise inappropriate payments, especially to officials or public servants on behalf of TASA.

Employees must remain alert to the timely identification of warning signs of corruption, money laundering, and terrorist financing that may involve suppliers or third parties associated with TASA. To this end, managers and operational heads who authorize or manage payments must:

- c. Verify all fees and expenses billed by third parties, identified by the number and amount of transactions, to confirm that they represent compensation commensurate with the complexity, time spent on services, and professional expertise; and,
- d. Evaluate and identify possible irregularities in the performance of services or contracts, such as:
  - Expediting procedures outside the legal framework.
  - Favorable results that do not comply with requirements.
  - Presence of third parties, advisors, subcontractors, or others, with fees that do not contribute knowledge or substantiated professional advice, leading one to believe that all or part of the payment may be improperly channeled to a public official.
  - Third parties who refuse to provide the requested information, present inconsistent, unusual, or dubious identification or documents regarding the legitimacy of their assets or personal qualifications.

## **CONFLICT OF INTEREST**

TASA employees must act with integrity and honesty, seeking to satisfy the interests of the company and rejecting any undue personal gain or advantage. They are prohibited from maintaining relationships or accepting situations in which their personal, professional, economic, or financial interests could conflict with the fulfillment of their duties and responsibilities.

In the aforementioned cases, they must refrain from acting, especially when participating in matters that require their opinion or decision, without prejudice to reporting to the Internal Auditor and/or Compliance Officer any situation that could affect their independence and objectivity.

The guidelines for action in matters of conflict of interest and their relationship with the company, customers, suppliers, authorities, and other stakeholders are set forth in the Conflict of Interest Policy (ASG02-N06).

## **COMMERCIAL RELATIONSHIPS WITH CUSTOMERS**

The commercial relationships that TASA establishes with its customers are governed by procedures that guarantee effective, efficient, and timely knowledge of both current and potential customers.

In addition, TASA carries out due diligence actions aimed at verifying relevant information on all third parties with whom TASA establishes and maintains a contractual/commercial relationship. These actions include verification through the Cumpro 360° platform for all new customers.

In this way, transparent, ethical business relationships are established that are free from the risks of corruption, money laundering, and terrorist financing.

## 7. REPORTING CHANNEL

TASA has a reporting channel and procedures that are widely disseminated among employees and managers for the management of reports and complaints regarding the alleged commission of crimes related to the crimes mentioned throughout this Policy or violations of the Code of Ethics and Conduct or this Compliance Policy.

The whistleblower has the right to anonymity or to request that their identity be kept confidential, which must be indicated at the time of filing a complaint. The exercise of this latter right obliges the entity to implement the necessary security mechanisms to ensure confidentiality and privacy; and, at the same time, obliges the protected person to provide any evidence in their possession and to cooperate in clarifying the facts reported.

TASA will provide protection measures to the whistleblower when requested, such as confidentiality of identity, transfers, leave, or any other employment measure that is appropriate to safeguard the whistleblower.

### REPORTING CHANNELS

All unusual situations or instances of corruption identified by TASA staff, suppliers, customers, and/or third parties must be reported immediately through the following channels:

- Email: [tasa@canaldeintegridad.com](mailto:tasa@canaldeintegridad.com)
- Website: <https://www.canaldeintegridad.com/tasa/>
- By phone, Monday through Friday from 8:30 a.m. to 6:30 p.m., at 0-800-1-8114 code 2013 // 219- 7104 code 2013.
- Communication to Ernst & Young at Av. Víctor Andrés Belaúnde 171, Piso 6, San Isidro, Lima 27, Lima – Peru; addressed to Mr. Rafael Huamán and including the reference: Integrity Channel and the name of the company.
- In person to the Compliance Officer or Internal Audit Management, at their respective corporate email addresses.

### MINIMUM ELEMENTS THAT A REPORT MUST CONTAIN

- Responsible parties or those involved: Who are they?
- Positions or roles of those responsible/involved.
- Events that occurred: What did they do? What happened?
- Location of the event: Where did it occur?
- The date and time frame in which the event occurred: When did it happen? How long did it last? Is it still happening?
- Evidence or supporting documentation that can be validated by the company.
- Additional information that may be useful in the investigation: Who else knows about this situation? Has this incident been reported before? How? What happened?

## 8. CONTROL

| Version | Description of Change                             | Date of Approval | Participants                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|---------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01      | Initial version.                                  | 30/08/2020       | <u>Elaborated by:</u> Compliance team<br><u>Revised by:</u> Legal supervisor<br><u>Approved by:</u> Legal Manager                                                                                                                |
| 02      | Modificaction Law 30424                           | 30/08/2023       | <u>Elaborated by:</u> Legal supervisor<br><u>Revised by:</u> Risk Manager<br><u>Approved by:</u> CEO                                                                                                                             |
| 03      | Changes                                           | 05/09/20024      | <u>Elaborated by:</u> Legal Supervisor<br><u>Revised by:</u> Legal Manager<br><u>Approved by:</u> Legal and Corporate Affairs Manager                                                                                            |
| 04      | Modifications to comply with ISO 37001 standards. | 02/07/2025       | <u>Elaborated by:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legal Compliance Supervisor</li> <li>- Legal and Compliance Manager</li> </ul> <u>Reviewed by:</u> Legal and Corporate Affairs Manager<br><u>Approved by:</u> CEO |
| 05      | Addition of the English version.                  | 01/10/2025       | <u>Elaborated by:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legal Compliance Supervisor</li> <li>- Legal and Compliance Manager</li> </ul> <u>Reviewed by:</u> Legal and Corporate Affairs Manager<br><u>Approved by:</u> CEO |