

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 1 de 38

PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL

UNIVERSAL MUSIC COLOMBIA S.A.S

Bogotá, Colombia

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 2 de 38

Introducción

Basados en el compromiso de responsabilidad social y la cultura de integridad que guía el accionar de todos los colaboradores dentro de Universal Music Colombia S.A.S. (en adelante, la “Compañía”), el presente MANUAL DEL PROGRAMA DE ÉTICA Y TRANSPARENCIA de la Compañía, es un elemento fundamental de esta cultura, el cual plasma la filosofía y políticas que orientan la conducta institucional y personal de todos los vinculados a la organización.

En el marco de los Principios Generales de Negocios, y bajo condiciones de competencia transparente dentro del sector que atiende la Compañía, se asume de manera explícita el compromiso comportamental y operativo, enmarcado y guiado por el programa de ética e integridad que en este documento se expone.

La Asamblea General de Accionistas de la Compañía, aprueba este manual siendo de obligatorio cumplimiento por todos los colaboradores, la Alta Dirección, los contratistas y demás grupos de interés.

El Programa de Transparencia y Ética Empresarial rige nuestro actuar y busca promover y sostener la cultura de integridad dentro de nuestra organización, que conlleva a una competencia sana y equilibrada y que preserva una actitud de integridad por parte de los accionistas, colaboradores, clientes, contratistas y demás terceros vinculados.

Finalmente, este programa es un reflejo del compromiso de la Compañía y los Altos Directivos, con un actuar ético y transparente, así como el de conducir los negocios de una manera responsable, actuando intolerante a los actos que contraríen los principios de la Compañía en cumplimiento de la normatividad vigente.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 3 de 38

CONTENIDO

1. OBJETIVO	5
2. ALCANCE.....	5
3. DEFINICIONES	5
4. PRINCIPIOS GENERALES.....	8
4.1. Compromiso de los altos directivos	8
4.2. Evaluación de los riesgos.....	8
4.3. Gestión del programa de cumplimiento	8
4.4. Señales de alerta	9
4.5. Auditoria y Monitoreo	9
4.6. Canales de Comunicación.....	9
5. PRINCIPIOS RECTORES.....	9
6. NORMATIVIDAD APLICABLE	11
7. POLÍTICAS DE CUMPLIMIENTO	11
7.1. Política de Conocimiento y Vinculación de Personas Expuestas Políticamente (PEPs)	11
7.2. Política de Transparencia y Ética Empresarial.....	12
7.3. Política de regalos y hospitalidad.....	13
7.4. Política de donaciones, contribuciones y patrocinios	15
7.5. Política de conflictos de interés	16
7.6. Política de Comisiones e incentivos	17
7.7. Política de tratamiento de información confidencial y privilegiada	18
8. PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL	19
8.1. Órganos encargados y responsables:	19
8.1.1. Asamblea General de Accionistas.....	19
8.1.2. Representante Legal.....	20
8.1.3. Oficial de cumplimiento:	21
8.1.4. Auditoria	23
8.1.5. Asesor Legal.....	24
8.1.6. Revisor Fiscal	24
8.2. Colaboradores	25

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 4 de 38

8.3.	Evaluación de riesgos relacionados con soborno transnacional.....	25
1.1	Identificación de los Factores de Riesgo C/ST	25
1.2	Medición de los Factores de Riesgo C/ST.....	27
1.3	Controles	30
8.3.1.	Debida Diligencia.....	33
8.3.2.	Control y monitoreo	33
8.3.3.	Control del riesgo	33
9.	MECANISMOS PARA REPORTAR.....	35
10.	IDENTIFICACION DE SEÑALES DE ALERTA.....	35
11.	SANCIONES	36
12.	DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN.....	36
13.	ALMACENAMIENTO DE LA INFORMACIÓN	37

 UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 5 de 38

1. OBJETIVO

El programa de Transparencia y Ética Empresarial tiene como propósito principal llevar a cabo la actividad propia de la Compañía de manera ética, transparente y honesta, con el fin de poder identificar, prevenir y controlar los riesgos relacionados con el Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas que atenten con los principios rectores de integridad, legalidad, honestidad, responsabilidad, lealtad, buena fe de la compañía.

2. ALCANCE

Con base en la cultura de responsabilidad social, se establece el Programa de Transparencia y ética empresarial, en donde a través del presente manual la Compañía busca afianzar la cultura de auto control y auto gestión estableciendo los lineamientos de conducta ética en sus relaciones con los diferentes grupos de interés con quienes interactúa. Permitiendo prevenir, detectar y corregir situaciones que tengan la potencialidad de convertirse en una infracción a la regulación aplicable en materia de ética, transparencia, anticorrupción y antisoborno.

La Compañía desarrolla los principales requerimientos normativos establecidos en prevención del Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas, fomentando su cultura de integridad basada en los principios, valores y Políticas de Cumplimiento. Asimismo, recoge aspectos operativos y procedimentales para su correcto cumplimiento.

Este Manual es de obligatorio cumplimiento para todos los accionistas, colaboradores, Contratistas y terceros que tengan alguna relación con la Compañía.

3. DEFINICIONES

De acuerdo con los lineamientos dados por la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades y la normatividad colombiana actual, los siguientes términos tendrán el significado indicado a continuación:

- **Altos Directivos:** Son las personas encargadas de administrar y dirigir la Compañía conforme a los estatutos sociales.
- **Accionistas:** Son aquellas personas naturales o jurídicas que han realizado un aporte en dinero, en trabajo o en otros bienes apreciables en dinero a una sociedad a cambio de cuotas, partes de interés, acciones o cualquier otra forma de participación que contemplen las leyes colombianas.
- **Auditoría de Cumplimiento:** Es la revisión sistemática, crítica y periódica respecto de la debida ejecución del Programa Transparencia y Ética Empresarial.
- **Actos de hospitalidad:** Cualquier evento o entretenimiento, incluyendo, pero no limitado a comidas, eventos deportivos, eventos corporativos, conferencias, conciertos y visitas históricas o culturales.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 6 de 38

- **Colaborador:** Es el individuo que se obliga a prestar un servicio personal bajo subordinación de la Compañía o a cualquiera de sus Sociedades Subordinadas, a cambio de una remuneración.
- **Contratista:** Se refiere, en el contexto de un negocio o transacción internacional, a cualquier tercero que preste servicios a una persona jurídica 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 o de riesgo compartido con la persona jurídica.
- **Debida Diligencia:** Alude a la revisión periódica respecto de la debida implementación y ejecución del PTEE que contempla, entre otros, la revisión que ha de hacerse sobre los aspectos legales, contables y financieros relacionados con un negocio o transacción internacional, cuyo propósito es el de identificar y evaluar los riesgos de Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas que pueden afectar el desarrollo del país, a una Persona Jurídica, sus Sociedades Subordinadas y a los Contratistas. Respecto de estos últimos, se sugiere, además, adelantar una verificación de su buen crédito y reputación. En ningún caso, el término Debida Diligencia acá dispuesto, se referirá a los procedimientos de debida diligencia que se utilizan en otros sistemas de gestión de riesgos (por ejemplo, lavado de activos y financiamiento del terrorismo y financiación de la proliferación de armas de destrucción masivas), cuya realización se rige por normas diferentes.
- **Donación:** Acto de transmitir gratuitamente algo que le pertenece a favor de otra persona. Una donación puede realizarse en dinero o en especie.
- **Funcionario público:** Hace referencia a la persona que ostenta un cargo legislativo, administrativo o judicial en un Estado, sus subdivisiones políticas o autoridades locales, o una jurisdicción extranjera, sin importar si fue nombrado o elegido por votación popular. Incluye, sin limitarse: cualquier oficial, o empleado gubernamental o de cualquier entidad estatal, departamento, agencia o entidad de un gobierno; cualquier persona con capacidad oficial o que actúe en nombre de un gobierno, departamento, municipio, agencia o entidad de un gobierno y/o entidad estatal; cualquier oficial o empleado de una sociedad perteneciente en parte o en su totalidad al Estado; cualquier empleado de una organización internacional pública, tal como el Banco Mundial o las Naciones Unidas; cualquier oficial o empleado de partido político que actúe con capacidad oficial en nombre de un partido político; y cualquier candidato a un cargo público.
- **Intolerancia al Soborno Transnacional:** Es la política adoptada por la Compañía mediante el presente Manual de Cumplimiento cuya finalidad es la de rechazar cualquier conducta relacionada con el Soborno Transnacional.
- **Ley Colombiana:** Hace referencia a las normas y regulaciones colombianas en materia de prevención y gestión de la Corrupción y del Soborno Transnacional. Incluye el Código Penal colombiano, la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), la Ley 1778 de 2016, la Ley 2014 de 2019, la Ley 2195 de 2022, la Circular Externa No. 100000011 del 9 de agosto de 2021

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 7 de 38

proferida por la Superintendencia de Sociedades y/o las normas que las modifiquen, sustituyan o complementen.

- **Manual de Cumplimiento:** Es el presente documento que recoge el Programa de Transparencia y Ética Empresarial de la Compañía.
- **Oficial de Cumplimiento:** Es la persona natural, designada por la Asamblea General de Accionistas para liderar y administrar el Programa Transparencia y Ética Empresarial. El mismo individuo podrá, si así lo deciden los órganos competentes de la Compañía, asumir funciones en relación con otros sistemas de gestión de riesgo, tales como los relacionados con el lavado de activos, la financiación del terrorismo y la financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva, la protección de datos personales y la prevención de infracciones al régimen de competencia.
- **Políticas de Cumplimiento:** Son las políticas generales descritas en el presente Manual de Cumplimiento que adopta la Compañía para que pueda llevar a cabo sus negocios de manera ética, transparente y honesta y esté en condiciones de identificar, detectar, prevenir y atenuar los riesgos relacionados con el Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas.
- **Programa Transparencia y Ética Empresarial o PTEE:** Son los procedimientos específicos a cargo del Oficial de Cumplimiento, encaminados a poner en funcionamiento las Políticas de Cumplimiento, con el fin de identificar, detectar, prevenir, gestionar y mitigar los riesgos de Soborno Transnacional, así como otros que se relacionen con cualquier acto de corrupción que pueda afectar a la Compañía.
- **Regalos:** Hace referencia a cualquier gratificación, favor, descuento o promoción que no está abiertamente disponible para todos los Colaboradores, se incluyen como regalos los servicios, mercancías, transporte, alojamiento y comidas, ya sean otorgadas en especie o mediante un bono.
- **Sistema de Gestión de Riesgos de Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas:** Es el sistema orientado a la correcta articulación de las Políticas de Cumplimiento con el Programa de Transparencia y Ética Empresarial y su adecuada puesta en marcha en la Persona Jurídica.
- **Corrupción:** Hace referencia al abuso de posiciones de poder o de confianza, para el beneficio particular en detrimento del interés colectivo, realizado a través de ofrecer, prometer, solicitar, entregar, aceptar o recibir (o cualquier intento de llevar a cabo estas conductas) dinero, bienes o cualquier otra cosa de valor, a cambio de acciones, decisiones u omisiones. Puede presentarse tanto en el sector público, esto es, con respecto a un Servidor Público, o en el sector privado.
- **Soborno Transnacional:** Hace referencia a la conducta constitutiva en dar, ofrecer o prometer a un Servidor Público extranjero, de manera directa o indirecta: sumas de dinero; objetos de valor pecuniario; y/o cualquier beneficio o utilidad, a cambio de que ese Servidor Público realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con sus funciones y en relación con un negocio o

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 8 de 38

transacción internacional. Es un delito establecido en el artículo 433 del Código Penal colombiano y también da lugar sanciones en contra de la persona jurídica que, por medio de sus empleados, administradores, asociados o contratistas, incurra en esta conducta.

- **Sociedad Subordinada:** Tiene el alcance previsto en el artículo 260 del Código de Comercio.
- **Sociedad Vigilada:** Tiene el alcance previsto en el artículo 84 de la Ley 222 de 1995.
- **Universal Music Group o UMG:** Refiere al grupo de compañías a nivel mundial que hacen parte del grupo empresarial *Universal Music Group*.

4. PRINCIPIOS GENERALES

4.1. Compromiso de los altos directivos

En la Compañía los Altos Directivos establecen y difunden una cultura de ética, transparencia, de antisoborno y anticorrupción conforme a la normatividad vigente. Es por esta razón, que dentro de este Manual de Cumplimiento se definen las Políticas de Cumplimiento. Políticas con las que la Compañía llevará a cabo sus negocios de manera ética, transparente y honesta, las cuales serán ampliamente difundidas a todos sus accionistas, colaboradores, clientes, contratistas y demás terceros vinculados a la organización.

Las políticas serán los pilares para identificar, detectar, prevenir y mitigar los riesgos relacionados con el soborno transnacional y otras prácticas corruptas y contarán con los controles y supervisiones para su cabal cumplimiento.

4.2. Evaluación de los riesgos

El principio de evaluación de los riesgos de Soborno Transnacional y de Corrupción identificados a partir de la operación de la Compañía es uno de los puntos más importantes para la implementación y desarrollo del PTEE. En donde a través de las diferentes etapas de identificación, evaluación, mitigación y seguimiento de los riesgos relacionados con el Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas se implementan las respectivas medidas de mitigación

4.3. Gestión del programa de cumplimiento

La gestión del programa es dinámica por lo cual su estructura permite una mejora continua. Los Altos Directivos designan al Oficial de Cumplimiento para liderar y administrar el sistema de gestión de riesgos de soborno transnacional y otras prácticas corruptas. Esta persona y/o entidad asume las mismas funciones relacionadas con los otros sistemas de gestión de riesgo.

La Compañía le garantiza al Oficial de Cumplimiento la autonomía, recursos humanos y

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 9 de 38

económicos requeridos para poner en marcha las Políticas de Cumplimiento. Adicionalmente, cuenta con acceso directo a los Altos Directivos en caso de que lo requiera.

4.4. Señales de alerta

Las señales de alerta son situaciones, eventos o transacciones que están por fuera del curso normal de las operaciones de la Compañía, por lo tanto, requieren de análisis y posiblemente de planes de acción. Para esto se tendrán en cuenta los procedimientos de señales de alerta que se encuentran documentados en el Manual de SAGRILIFT.

4.5. Auditoria y Monitoreo

El oficial de cumplimiento se encargará de elaborar y garantizar con un programa de monitoreo que permita la evaluación del cumplimiento de lo establecido en este Manual, así como la eficiencia y efectividad del programa de PTEE, informando el resultado de esta gestión a la Asamblea General de Accionistas de manera anual.

Adicionalmente, el revisor fiscal por lo menos una vez al año realizará la verificación al cumplimiento de la normatividad y de este Manual.

4.6. Canales de Comunicación

La Compañía dispone de un mecanismo de fácil acceso para la comunicación, incluso de manera anónima, para reportar posibles conductas sospechosas, irregulares, poco éticas o inadecuadas por medio del correo electrónico linea-etica-col@umusic.com. Garantizando la confidencialidad de la información y garantizando la protección del denunciante. El canal de contacto antes señalado se incluye sin perjuicio de cualquier canal de contacto dispuesto a nivel global por UMG para estos efectos.

5. PRINCIPIOS RECTORES

Los principios rectores que se relacionan a continuación se establecen en concordancia a los principios señalados en el Código de Ética:

- Integridad
- Independencia
- Transparencia
- Interés legítimo
- Rendición de Cuentas
- Excelencia

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 10 de 38

Las relaciones comerciales deberán cumplir los más elevados estándares éticos, de transparencia y de intolerancia a soborno y otras prácticas corruptas, respetando los principios establecidos y en línea con las restricciones legales existentes. En donde la Compañía, siempre negociará con sus clientes de una manera justa directa, manteniendo los más altos niveles de integridad.

El presente Manual de Cumplimiento propende asegurar prácticas éticas, de transparencia e intolerancia al soborno transnacional y otras prácticas corruptas en la Compañía, desde sus Altos Directivos y en general en todos sus colaboradores, terceros con los que tiene cualquier vínculo y en sus relaciones con los diferentes grupos de interés. Por lo cual, se relacionan las conductas que guían las actividades:

- Nuestra prioridad es satisfacer las necesidades de nuestros clientes dentro del sector musical, con el fin de entregar un producto de alta calidad garantizando la satisfacción y expectativas de todos nuestros clientes y conduciendo sus acciones bajo un marco ético y de integridad.
- La ética, la responsabilidad, el cumplimiento de la normatividad aplicable y el profesionalismo caracterizan las interacciones con los grupos de interés con los que nos relacionamos.
- Respetar el derecho a la intimidad personal y familiar y al buen nombre y las garantías constitucionales consagradas en relación con la recolección, tratamiento y circulación de datos de las personas, los cuales serán protegidos contra pérdida, violación, uso inapropiado y divulgación, en el marco de nuestra política de privacidad y la normatividad vigente.
- Promover en todos nuestros procesos estándares de calidad, seguridad y efectividad, así como el cumplimiento de la normatividad legal vigente sobre el medio ambiente.
- Propender por la vigencia y respeto de los valores éticos con la comunidad con la que nos desenvolvemos, que incluye valores como: honestidad, transparencia, franqueza, honradez, respeto a la legalidad y al ser humano con el que interactuamos.
- Prohibición de oferta o entrega de cualquier tipo de dádiva o prebenda o recepción de alguna de ellas.
- Proporcionar datos a los distintos grupos de interés precisos, objetivos, verificables y válidos.
- Adherir nuestro comportamiento al Código de Ética UMG y a este Manual y entrenarnos periódicamente.
- Cumplir con las obligaciones de suministro y reporte de información a entidades competentes según lo determinen las normas pertinentes en la forma en que ellas dispongan.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 11 de 38

6. NORMATIVIDAD APLICABLE

El presente manual da estricto cumplimiento a los requerimientos normativos vigentes en materia de corrupción y soborno, los cuales se relacionan a continuación:

- Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción).
- Ley 1778 de 2016 (Soborno Transnacional).
- Ley 2195 de 2022 (Ley de Transparencia).
- Capítulo XIII de la Circular Básica Jurídica emitida por la Superintendencia de Sociedades.

A medida que sea expedida regulación adicional y complementaria sobre el tema se irán haciendo los ajustes que resulten procedentes.

7. POLÍTICAS DE CUMPLIMIENTO

A continuación, se presentan las políticas que rigen el comportamiento de todas las actividades realizadas por la Compañía.

7.1. Política de Conocimiento y Vinculación de Personas Expuestas Políticamente (PEPs)

En Colombia la calidad de PEP, en línea con lo establecido por el GAFI, hace referencia a las personas expuestas políticamente, esto es, a los individuos que desempeñan funciones públicas de cualquier sistema de nomenclatura y clasificación de empleos de la administración pública nacional y/o territorial que, por su cargo:

- Expida normas, regulaciones o políticas institucionales;
- Administre justicia o tenga facultades sancionatorias;
- Tenga la función de dirección general y/o maneje o administre directamente bienes, dineros o valores públicos.
- Esta definición también incluye a los altos ejecutivos de entidades estatales, los funcionarios de alto rango en los partidos políticos, los funcionarios de la rama judicial y de la rama legislativa, los jefes de Estado y/o las demás personas que se establezcan en el Decreto 830 de 2021 y/o las normas que lo modifiquen o complementen.
- Se considera PEP a quienes, dentro de los dos (2) años anteriores, hubiesen ostentado alguno de los cargos o funciones mencionadas, tiempo que se contará desde la dejación, renuncia o despido del cargo.
- De conformidad con lo establecido en el Decreto 830 de 2021 la definición de PEP aplica para cualquier tipo de contraparte: clientes, colaboradores, proveedores, beneficiarios finales o socios. En caso de vincularse este tipo de contrapartes a la Compañía, su vinculación deberá ser aprobada por el Director de Área.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 12 de 38

Para Personas jurídicas (cuando su composición accionaria tiene PEP)

- a) Se pueden identificar, con el procedimiento de debida diligencia en la vinculación mediante la solicitud del registro de información en los formatos de vinculación respectivos, en los que se establecen campos con preguntas relacionadas con las categorías de PEP en Colombia.
- b) El uso de la lista de personas expuestas políticamente (PEP) del sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP).
- c) Conocimiento comercial.
- d) Proveedores de bases de datos o contar con listas de PEP internas o suministradas por terceros.
- e) Listas de las declaraciones de renta, activos e ingresos de los funcionarios públicos, en los países en los que esta información es pública.
- f) Información pública en medios de comunicación en el que opera el sujeto obligado y del que es oriundo el PEP.
- g) Buscadores de internet.
- h) Dirigir derechos de petición con destino a la Registradora Nacional del Estado Civil para identificar las personas elegidas por votación popular y a la Contraloría General de la República para identificar las personas que manejan recursos públicos y al Departamento Administrativo de la Función Pública para determinar la calidad de servidor público.
- i) Dentro del formato de vinculación respectivo se solicita al PEP declare la destinación de sus actividades económicas.

En adición de lo anterior la Compañía realizará los procesos de debida diligencia intensificada que se detallan en el Manual SAGRILAF de Universal Colombia.

7.2. Política de Transparencia y Ética Empresarial

La Compañía declara expresamente su compromiso con la lucha contra la corrupción y soborno, por lo cual, cuenta con la Política para la Gestión del Riesgo de Corrupción, Fraude y Soborno y ha estructurado este manual de cumplimiento del programa de transparencia y ética empresarial de acuerdo con la normatividad vigente.

Los principios y valores de la Compañía establecidos en el Código de Ética y los establecidos en este Manual de Cumplimiento, son la base del comportamiento con clientes, proveedores, competidores, contratistas y demás terceros con los que se tenga alguna relación, lo cual genera una cultura de integridad en todas las relaciones. En este sentido, en todas las actuaciones es imperativo anteponer los principios y valores al logro de las metas comerciales.

Considerando la Cultura de Integridad de la Compañía, la cual guía el accionar de sus Altos Directivos y colaboradores, la Compañía prohíbe de manera expresa el soborno transnacional u otras prácticas corruptas, de manera directa o indirecta. Así mismo, cualquier forma de abuso de poder encaminado a obtener un provecho ilícito y exige el cumplimiento de todas las normas

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 13 de 38

anticorrupción y antisoborno incluyendo la Ley Colombiana.

La Compañía comprometida con el cumplimiento del Programa de Transparencia de Ética Empresarial adopta las medidas, protocolos y mecanismos de control y reporte, con el fin de asegurar la identificación, evaluación, prevención y corrección de situaciones que puedan generar relaciones conductas de soborno transnacional, otras prácticas corruptas o beneficios a cambio de entregar dádivas, obsequios, honorarios u otros mecanismos con cualquier funcionario público o privado en Colombia o en el exterior.

Ningún colaborador, accionista, contratista u otros terceros que tengan relación con la Compañía en ninguna circunstancia podrán utilizar indebidamente influencias para obtener algún beneficio personal, para la Compañía o para un tercero.

Se prohíben las relaciones laborales o comerciales con personas naturales, personas jurídicas o administradores de personas jurídicas que hayan sido condenadas por delitos asociados al soborno transnacional y otras prácticas corruptas en Colombia o el exterior. También se prohíbe la relación comercial con personas que hayan sido sancionados por incumplimiento al Manual de Cumplimiento.

Las personas vinculadas a la Compañía deben conocer y cumplir con todas las políticas y procedimientos que integran el Programa de Transparencia y Ética Empresarial, por lo tanto, todos los Colaboradores, Accionistas, Altos Directivos, Contratistas y terceros vinculados están obligados a denunciar cualquier hecho o comportamiento sospechoso que pueda implicar un fraude, un hecho de corrupción o un soborno transnacional, en Colombia o en el exterior, del cual tengan conocimiento que haya realizado un Colaborador, Accionista, Contratista o tercero relacionado directa o indirectamente con la Compañía a través del canal ético de la Compañía.

7.3. Política de regalos y hospitalidad

En línea con el Manual del Programa de Transparencia y Ética Empresarial, esta política guía la práctica de dar y recibir regalos dentro de Universal Music Colombia S.A.S., subrayando la importancia de la integridad y la reputación.

Así mismo se deberá dar cumplimiento con lo establecido en la *Política Anticorrupción* de Universal Music Group.

Prohibiciones:

- Regalos en efectivo, equivalentes de efectivo (es decir, certificados de regalo o tarjetas de regalo) o cualquier obsequio que implique una influencia indebida están estrictamente prohibidos.
- Los regalos o atenciones de y hacia funcionarios públicos nacionales o extranjeros están

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 14 de 38

prohibidos.

- Realizar pagos de facilitación.
- Universal Music prohíbe estrictamente a los funcionarios, directores, empleados, contratistas y empresas de la Compañía socios que ofrecen o dan a cualquier persona, o solicitan o aceptan de cualquier persona, sobornos, beneficios preferenciales y coimas. Si alguna persona le ofrece un soborno, debe rechazar el soborno e informar de inmediato la oferta de soborno al Oficial de Control y Cumplimiento interno, quien cumplirá los procedimientos establecidos en la *Política de Denuncia de Irregularidades* de Universal Music Group.

La anterior lista no es taxativa, por lo tanto cuando existan dudas al respecto, se debe consultar con el Oficial de Cumplimiento.

Directrices para entrega de regalos, entretenimiento, hospitalidad y viajes:

Solo se permite dar obsequios u ofrecer entretenimiento y hospitalidad a terceros si:

- Hay un propósito comercial (por ejemplo, una comida después de una reunión de negocios o un artículo promocional de la marca, que se entrega a un socio.
- Se mantienen a un valor razonable de hasta US\$250.
- No están destinados a influir indebidamente en actos o decisiones.
- Son apropiados tanto para la relación comercial como para la costumbre local.
- Son legales tanto en su país como el país del destinatario.
- La aprobación cuando se va a recibir un obsequio, entretenimiento, hospitalidad o viaje será aprobado por el asesor jurídico y Director de área.
- El registro documental para la entrega de regalos se dejará por medio de correo electrónico con las correspondientes aprobaciones.

Universal Music Group cuenta con una *política global de viajes y entretenimiento*, la política se plantea con el fin de informar a cualquier persona que incurra en gastos de viajes y entretenimiento relacionados con asuntos aprobados por la Compañía.

Directrices para la recibir obsequios, entretenimiento u hospitalidad:

- Ni usted, ni los miembros de su familia pueden aceptar obsequios, pagos, favores, consideraciones especiales, descuentos o entretenimiento de terceros con quienes la Compañía hace negocios, incluidos clientes, distribuidores o proveedores, más allá de las cortesías comunes de las prácticas comerciales aceptadas.
- Se deben evitar regalos y entretenimientos que puedan crear la apariencia de conducta impropia.
- Es su responsabilidad asegurarse de que, si ocasionalmente acepta tales obsequios, no pueda interpretarse razonablemente como un intento de la parte que los ofrece de obtener un trato favorable.
- Está prohibida la aceptación de regalos de proveedores en competencia por negocios con la Compañía.
- Los regalos recibidos con un valor de US\$250 o más deben ser reportados al Director de

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 15 de 38

[área y a linea-etica-col@umusic.com](mailto:area y a linea-etica-col@umusic.com)

Esta estructura busca fomentar relaciones comerciales basadas en la transparencia, evitando conflictos de interés y manteniendo los altos estándares éticos de la Compañía

7.4. Política de donaciones, contribuciones y patrocinios

En la Compañía, nuestra ética de negocios se fundamenta en la transparencia, integridad y responsabilidad. Esta política establece las directrices para la gestión de donaciones, contribuciones y patrocinios, asegurando que nuestras acciones promuevan el desarrollo sostenible y refuercen nuestra postura contra la corrupción y el soborno transnacional. Nos comprometemos a actuar siempre con rectitud, negándonos a buscar ventajas indebidas o influencias en nuestras operaciones comerciales

Donaciones:

Todas las donaciones serán meticulosamente justificadas, asegurando su alineación con los objetivos corporativos y el beneficio hacia la comunidad. El Equipo Corporativo de TFCM (*Taskforce For Meaningful Change*) deberá autorizarlas, basándose en criterios que aseguren la conexión de las donaciones con las metas de la Compañía, como el apoyo al desarrollo sostenible y la mejora de la calidad de vida en las áreas de influencia de la compañía. Los receptores se obligarán a emplear las donaciones de manera específica, conforme a lo estipulado por la empresa, adherirse a las normativas establecidas y aceptar evaluaciones futuras para verificar el adecuado cumplimiento

Como mínimo, todas las contribuciones benéficas deben ser:

- hechas a una organización legítima para un propósito apropiado;
- razonables en naturaleza y cantidad;
- permitidas por todas las leyes y regulaciones aplicables;
- debidamente documentadas
- Se prohíben las donaciones en efectivo o que fomenten actividades violentas.
- No se permitirán donaciones que puedan ser interpretadas como intentos de influencia indebida.

Todas las donaciones deben registrarse de manera formal, especificando claramente su propósito y cómo serán utilizadas, lo cual facilitará auditorías en el futuro. Adicionalmente, es indispensable mantener un registro del análisis previo realizado antes de efectuar cualquier donación. Se deberá solicitar al donatario el certificado de donación cumpliendo con los requisitos legales.

Patrocinios de la Compañía:

Los patrocinios deben fundamentarse en objetivos claros y alinearse con los principios éticos, de transparencia, anticorrupción y antisoborno establecidos en el Manual de Cumplimiento y el Código de Ética de la compañía, así como con el SAGRILAFT. Su aprobación requiere el consenso del representante legal, la dirección financiera, el área legal y el Oficial De Cumplimiento, basándose

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 16 de 38

en su relevancia para la misión empresarial, el apoyo al desarrollo de contenidos educativos o innovadores, y la capacidad de verificación de los beneficios otorgados. Los beneficiarios deben comprometerse a utilizar los patrocinios según los fines acordados, permitiendo inspecciones posteriores para confirmar su adecuado empleo.

Está prohibido patrocinar actividades que no estén directamente relacionadas con los intereses comerciales legítimos de la compañía o que promuevan el beneficio personal indebido.

Es esencial implementar procedimientos que garanticen la transparencia en los patrocinios, abarcando desde la verificación de asistencia hasta el seguimiento del logro de objetivos específicos. Esto implica la documentación detallada y el almacenamiento de registros de todas las actividades asociadas al patrocinio, junto con las correspondientes aprobaciones del Gerente General y Director de área , pero no limitarse a, sistemas de registro de participantes, evaluaciones periódicas de los proyectos apoyados y la publicación de informes que reflejen los resultados obtenidos frente a los objetivos planteados, asegurando así una gestión transparente y responsable.

Contribuciones:

La Compañía prohíbe todas las contribuciones políticas, ya sean directas o indirectas, para evitar cualquier apariencia de influencia indebida o búsqueda de ventajas inapropiadas. Esta postura refleja nuestro compromiso con la integridad, evitando conflictos de interés y asegurando que las actividades externas, incluidas las caritativas y filantrópicas, no afecten nuestro rendimiento laboral. Se requiere aprobación adecuada para todas las donaciones de la compañía, y se desalienta presionar a otros para que contribuyan a causas comunitarias, manteniendo así la transparencia y el cumplimiento de nuestras políticas sobre regalos, entretenimiento y participación política.

7.5. Política de conflictos de interés

Esta política está diseñada para gestionar conflictos de interés entre los colaboradores y la Compañía, enfatizando la importancia de actuar con integridad y transparencia. Se insta a los colaboradores a evitar situaciones que puedan generar conflictos de interés y a notificar cualquier circunstancia que pueda implicar uno. Las directrices incluyen abstenerse de participar en negocios contrarios a los intereses de la empresa, no involucrarse en empresas competidoras, evitar transacciones de interés personal o familiar dentro de la empresa, y no tomar decisiones basadas en relaciones personales.

Se entiende por conflicto de interés cualquier situación donde los intereses personales, financieros, de empleo externo u oportunidades puedan influir o parecer influir en la capacidad de actuar en el mejor interés de la Compañía. Los conflictos de interés pueden surgir de:

- **Relaciones Personales:** Se debe evitar cualquier situación en la que la relación personal con familiares o amigos cercanos pueda influir en las decisiones empresariales. Las relaciones que puedan crear un conflicto de intereses deben ser transparentemente reportadas a la dirección.
- **Intereses Financieros Personales o Familiares:** Cualquier inversión personal o familiar que

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 17 de 38

pueda afectar la objetividad en las decisiones de la empresa necesita ser divulgada. Se debe evitar tener una participación significativa en empresas que puedan presentar un conflicto con los intereses de la Compañía.

- **Empleo Externo y Otras Actividades:** Los colaboradores no deben involucrarse en empleos o actividades externas que comprometan su capacidad para cumplir con sus responsabilidades en la Compañía. Cualquier empleo externo, especialmente en la industria de la música, debe ser previamente autorizado.
- **Oportunidades Corporativas:** Los colaboradores deben priorizar los intereses de la Compañía, evitando aprovecharse personalmente de oportunidades descubiertas a través de su posición en la empresa. Las oportunidades que son pertinentes para la Compañía deben ser presentadas a la empresa.

Además, se prohíbe la participación en actividades que puedan interferir con las responsabilidades laborales sin la autorización correspondiente.

Los conflictos deben ser reportados al superior inmediato o a través de canales establecidos en el Código de Conducta. Se establece un comité de conflictos para su revisión y decisión.

Esta política se aplica a todos los colaboradores, incluido el Oficial de Cumplimiento del PTEE, reforzando la toma de decisiones imparciales en la Compañía.

Los demás lineamientos sobre conflictos de interés están regulados en nuestro Código de Conducta.

7.6. Política de Comisiones e incentivos

La presente Política de Comisiones e Incentivos tiene como propósito principal establecer lineamientos claros y transparentes para la gestión de comisiones en la Compañía, con el fin de garantizar la integridad, equidad y legalidad en el proceso de otorgamiento y pago de comisiones a los colaboradores, evitando cualquier práctica corrupta o indebida que pueda comprometer los principios rectores de transparencia, ética y honestidad de la compañía.

La Compañía ha desarrollado la Política de Comisiones e Incentivos. Esta política tiene como objetivo establecer los lineamientos y principios éticos que guiarán el proceso de pago de comisiones en nuestra organización.

Nuestro compromiso es promover una cultura de transparencia y equidad en el otorgamiento y pago de comisiones, cumpliendo con todas las regulaciones y normativas aplicables. A través de esta política, buscamos prevenir cualquier práctica indebida o corrupta que pueda comprometer la integridad de la empresa.

La Política de Comisiones e Incentivos establece los criterios objetivos y transparentes para determinar el monto y la forma de pago de las comisiones, asegurando que sean otorgadas de manera justa y acorde a los resultados obtenidos. Además, se establecen los controles y supervisión necesarios para garantizar el cumplimiento de estas políticas.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 18 de 38

Esta política es de obligatorio cumplimiento para todos los colaboradores, contratistas y terceros que tengan alguna relación con la Compañía, nos comprometemos a difundir ampliamente esta política y a brindar la capacitación necesaria para asegurar que todos los involucrados en el proceso de pago de comisiones estén plenamente informados y comprometidos.

Normas y Prohibiciones

Las reglas y restricciones relativas a las comisiones, tanto a empleados de la Compañía, al igual que respecto de clientes y en el giro ordinario de sus negocios se encuentran definidas en la política de comisiones de Universal Music Colombia S.A.S., la cual se encuentra disponible en las instalaciones de la Compañía y será accesible a aquellos empleados de la Compañía que requieran conocerla.

Mecanismos para Reportar.

Con el fin de prevenir la filtración de riesgos relativos a la corrupción y el soborno transnacional, 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 de esta política, así como también para reportar conductas que se encuentren en cualquiera de las modalidades de soborno o corrupción. La consulta es recibida por detalle, garantizando la confidencialidad de la información y de la persona que la presenta protegiéndola contra cualquier tipo de represalia.

Si algún colaborador o tercero conoce un evento que atente contra los principios y políticas establecidas en la presente política, pueden repórtalo inmediatamente a la línea ética establecida: linea-etica-col@umusic.com.

Los reportes serán revisados en conjunto con el Oficial de Cumplimiento para determinar las acciones pertinentes conforme a lo dispuesto en la presente política de Comisiones.

7.7. Política de tratamiento de información confidencial y privilegiada

Todos los colaboradores deberán seguir los lineamientos establecidos en la Política de Divulgación o la *Disclosure Policy*. Además, de la revisión de la política nombrada todos los empleados deben tener en cuenta las siguientes prácticas:

- evitar discusiones sobre información confidencial o privilegiada en áreas públicas (incluso dentro de la oficina).
- Utilizar sobres sellados no transparentes para la circulación interna de documentos impresos.
- Evitar leer o trabajar en documentos que contengan información privilegiada que puedan ser leídos por otras personas y que solo se deben sacar del sitio cuando sea absolutamente necesario.
- Siempre que sea posible, tratar de mantener los documentos que contengan información

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 19 de 38

confidencial o privilegiada en gabinetes cerrados con llave y restrinja el acceso de TI a correos electrónicos / documentos solo a aquellos que necesiten acceso.

- Utilice contraseñas y / o acceso restringido para documentos importantes cuando sea posible.
- Utilice nombres de código utilizados siempre que sea posible en todos los documentos, correspondencia (incluidos correos electrónicos) y discusiones que se relacionen con proyectos individuales que constituyan información privilegiada.
- Use contraseñas para acceder a computadoras y otros dispositivos electrónicos; y brinde acceso a información privilegiada solo a aquellos que necesiten verla, incluso al enviar correos electrónicos.

Ante cualquier duda sobre información del mercado o dudas sobre si cierta información es confidencial o privilegiada podrá contactarse con el Comité de divulgación escribiendo a marketdisclosure@umusic.com

8. PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL

8.1. Órganos encargados y responsables:

8.1.1. *Asamblea General de Accionistas*

- Encargado de liderar la estructuración del Programa de Cumplimiento y propender por el cumplimiento del programa por parte de todos los colaboradores, accionistas, sociedades subordinadas y demás terceros vinculados.
- Asumir un compromiso de Intolerancia al Soborno Transnacional y a cualquier práctica corrupta, de manera tal que la Compañía pueda llevar a cabo sus negocios de manera transparente y honesta.
- Asegurar que la Compañía adelante de manera periódica actividades de evaluación de los riesgos de Soborno Transnacional y corrupción por medio de procesos de Debida Diligencia y Auditoría.
- Adoptar decisiones estratégicas en materia de prevención del Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas, cuando las circunstancias así lo requieran.
- Establecer las sanciones a los colaboradores para el cumplimiento de las mismas por parte del área correspondiente y adelantar las acciones pertinentes contra los Accionistas cuando infrinjan lo previsto en el Manual de Cumplimiento.
- Designar el oficial de cumplimiento principal y suplente y brindarle la autonomía, recursos humanos y económicos y facilitar la capacitación correspondiente para el cumplimiento de las funciones.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 20 de 38

- Liderar la comunicación adecuada del Manual de Cumplimiento para efectos de garantizar su conocimiento por parte de todos los Colaboradores, Accionistas, Contratistas y demás terceros vinculados.
- Revisar anualmente los informes que presente el Oficial de Cumplimiento.
- Demostrar los más altos estándares éticos y calidad en su trabajo y esperar lo mismo de cada miembro del equipo.
- Nunca alterar las reglas ni presionar a otros para que lo hagan.
- Comprender las leyes y regulaciones que afectan sus áreas de trabajo y explicarlas a los miembros del equipo, con apoyo del departamento legal y otros expertos dentro de la compañía.
- Fomentar que los miembros del equipo se expresen sin miedo a represalias.
- Tomar medidas para prevenir problemas antes de que ocurran.
- Reportar problemas o posibles violaciones de acuerdo con el Código de conducta.
- Buscar orientación si no están seguros sobre qué es lo correcto a hacer.
- Comportarse con el más alto grado de profesionalismo en todo momento
- Tomar acciones apropiadas, incluyendo la terminación de un contrato si un socio no cumple su acuerdo de seguir el Código.

8.1.2. Representante Legal

- Encargado de liderar la estructuración del Programa de Cumplimiento y propender por el cumplimiento del programa por parte de todos los colaboradores, accionistas, sociedades subordinadas y demás terceros vinculados de acuerdo con los lineamientos dados en Manual de Cumplimiento.
- Asumir un compromiso de Intolerancia al Soborno Transnacional y a cualquier práctica corrupta, de manera tal que la Persona Jurídica pueda llevar a cabo sus negocios de manera ética, transparente y honesta.
- Promover que la Compañía adelante de manera periódica actividades de evaluación de los riesgos de Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas por medio de procesos de Debida Diligencia y Auditoría

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 21 de 38

- Promover la retroalimentación a los colaboradores y Accionistas de la ejecución del Programa de Cumplimiento.
- Gestionar la comunicación adecuada de las Políticas de Cumplimiento para efectos de garantizar su conocimiento por parte de todos los Colaboradores, Accionistas y demás terceros vinculados conforme a lo aprobado por la Asamblea General de Accionistas.
- Gestionar las sanciones derivadas del incumplimiento del presente Manual de Cumplimiento, teniendo en cuenta el informe presentado por el Comité de Ética en conjunto con el Oficial de Cumplimiento.
- Facilitar y colaborar con lo que requiera el oficial de cumplimiento para desempeñar sus funciones.
- Asegurarse que el PTEE este ajustado a las Políticas de Cumplimiento adoptadas por la Compañía.
- Proveer apoyo efectivo, eficiente, y oportuno al Oficial de Cumplimiento en el diseño, dirección, supervisión, y monitoreo de las políticas del PTEE.
- Certificar el cumplimiento de los requerimientos regulatorios ante la superintendencia de sociedades.
- Certificar ante la Superintendencia de Sociedades el cumplimiento del Manual PTEE, cuando lo requiera esta Superintendencia.
- Asegurar que las actividades que resulten del desarrollo del PTEE se encuentran debidamente documentadas, de modo que se permita que la información responda a unos criterios de integridad, confiabilidad, disponibilidad, cumplimiento, efectividad, eficiencia y confidencialidad. Los soportes documentales deberán conservarse de acuerdo con lo previsto en el artículo 28 de la Ley 962 de 2005, o la norma que la modifique o sustituya.

8.1.3. Oficial de cumplimiento:

- Encargado de liderar y articular la estructuración del Programa de Cumplimiento, con el fin de garantizar su adecuado cumplimiento por parte de todos los Colaboradores, Accionistas, Contratistas y demás terceros.
- Máxima autoridad en materia de gestión de Riesgo de Corrupción y Soborno Transnacional, de manera que pueda gestionar de manera eficiente todos los riesgos con el fin de prevenir su materialización.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 22 de 38

- Liderar las actividades periódicas de evaluación de riesgos de corrupción y Soborno Transnacional.
- Articular con el área de gestión humana el inicio de procedimientos internos de investigación si se tiene sospecha de algún tipo de incumplimiento al Programa de Cumplimiento.
- Articular con el área gestión humana y de compras, la identificación y segmentación de los Colaboradores y Contratistas, respectivamente, que están expuestos en mayor grado al riesgo de corrupción y Soborno Transnacional.
- Adoptar medidas para garantizar que ninguno de los colaboradores denunciante sea objeto de represalias por haber reportado infracciones al Programa de Cumplimiento.
- Proponer a la administración la actualización del manual del Programa de Cumplimiento y velar por su divulgación a los funcionarios.
- Presentar a los Altos Directivos, una vez al año un informe de su gestión como Oficial de Cumplimiento.
- Analizar los informes presentados por la auditoría interna, para que sirvan como insumo para la formulación de planes de acción para la adopción de las medidas que se requieran frente a los riesgos de Corrupción y el Soborno Transnacional.
- Realizar una propuesta, en conjunto con el Representante Legal, del PTEE para ser sometido a aprobación por el máximo órgano societario.
- Presentar reportes anuales al Representante Legal de la eficiencia y efectividad del PTEE.
- Asegurar la implementación de canales de comunicación confidenciales que permitan a cualquiera reportar incumplimientos al PTEE al igual que actividades sospechosas relativas a corrupción.
- Verificar la debida protección a denunciantes.
- Coordinar el desarrollo de programas de entrenamiento internos.
- Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Debida Diligencia.
- Asegurar el debido diligenciamiento de evidencias documental y cualquier otro tipo de información relativa a el manejo y prevención de corrupción y sobornos trasnacionales.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 23 de 38

(a) Inhabilidades, incompatibilidades y Conflictos de Interés del oficial de cumplimiento

(i) Inhabilidades

- Haber cometido o estar relacionado con conductas asociadas a la Corrupción y/o al Soborno Transnacional.
- Haber sido sancionado administrativamente por conductas asociadas a la Corrupción y/o al Soborno Transnacional.
- Tener el cargo de oficial de cumplimiento en una empresa que esté siendo investigada o que haya sido sancionada por conductas de Corrupción y/o de Soborno Transnacional.

(ii) Incompatibilidades

- Tener o haber tenido en el último año el cargo de auditor interno o revisor fiscal de la Compañía.
- Tener el cargo de Administrador.
- Tener el cargo de oficial de cumplimiento, principal o suplente, en más de 10 empresas.
- Tener el cargo de oficial de cumplimiento en una empresa de la competencia de la Compañía.

En caso de estar incurso en alguna de las causales de inhabilidad o incompatibilidad indicadas previamente, el oficial de cumplimiento debe informarlo de manera inmediata y por escrito a la Asamblea de Accionistas, con el fin de que se nombre su reemplazo.

(iii) Conflictos de Interés

En caso de estar incurso en un Conflicto de Interés, o de tener sospecha de estarlo, el oficial de cumplimiento debe informarlo de manera inmediata a la Asamblea de Accionistas, la cual debe deliberar sobre la situación y determinar si en efecto existe o no un Conflicto de Interés, para así tomar las decisiones correspondientes.

8.1.4. Auditoria

- Realizar las respectivas revisiones sistemáticas, anualmente de la ejecución del Programa de Cumplimiento.
- Incluir en sus programas de auditoría un programa específico de verificación y cumplimiento de los procesos y controles relacionados con la prevención específica de verificación y cumplimiento de los procesos y controles relacionados con la prevención y control del riesgo de Corrupción y Soborno Transnacional con el fin de medir la efectividad

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 24 de 38

y cumplimiento de este.

- Informar al Oficial de cumplimiento los resultados de las respectivas revisiones del Programa de Cumplimiento.
- Realizar seguimiento a los planes de acción establecidos por parte del Oficial de Cumplimiento para garantizar el Programa de Cumplimiento.
- Informar a la Asamblea General de Accionistas los resultados de la revisión del Programa de Cumplimiento anualmente.

8.1.5. Asesor Legal

- Incluir en su plan de auditoria la verificación y evaluación del cumplimiento efectivo, eficiente, y oportuno del PTEE.
- Reportar al Representante Legal cualquier acto posiblemente relacionado con corrupción o sobornos trasnacionales que sea identificado en el curso de sus funciones.
- Verificar que la transferencia de dinero u otros recursos entre la Compañía y UMG no incluya indirectamente pagos asociados a sobornos, obsequios, y en general a actos de corrupción.
- Ser vigilante en el ejercicio de sus funciones de cualquier acto que pueda estar relacionado a actos de corrupción o sobornos trasnacionales.
- Colaborar a la superintendencia de sociedades y realizar los reportes que sean requeridos o solicitados por esta última.
- Reportar oportunamente y por escrito en la Asamblea General de Accionistas y al máximo órgano societario, cuando lo considere apropiado, cualquier irregularidad que ocurran en la operación de la compañía y en el transcurso de sus negocios.

8.1.6. Revisor Fiscal

El revisor fiscal debe cumplir con las siguientes funciones en el marco del PTEE:

- Reportar a la Asamblea de Accionistas los posibles actos relacionados con Corrupción y/o con Soborno Transnacional que identifique en el desarrollo de las funciones propias de su cargo.
- Incluir dentro de su plan de auditoría la verificación y evaluación del cumplimiento efectivo, eficiente y oportuno de la presente Manual y, en general, del PTEE.
- Denunciar ante las autoridades competentes cualquier conducta asociada a la Corrupción

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 25 de 38

y/o al Soborno Transnacional, que sea detectada en el ejercicio de sus funciones. La denuncia correspondiente debe ser presentada dentro de los seis meses siguientes al momento en que tiene conocimiento de la respectiva conducta de Corrupción y/o de Soborno Transnacional, para lo cual no será aplicable el régimen de secreto profesional.

- Verificar que en las transferencias de dinero que ocurran entre la Compañía y las Contrapartes, no se oculten pagos directos o indirectos que puedan estar relacionados con conductas asociadas a la Corrupción y/o al Soborno Transnacional.
- Prestar especial atención, en el ejercicio de sus funciones, a cualquier acto que despierte sospecha de posibles conductas de Corrupción y/o de Soborno Transnacional.
- Colaborar con la Superintendencia de Sociedades y rendirle los informes a los que haya lugar o le sean solicitados.
- Informar a la Asamblea de Accionistas, por escrito, de cualquier irregularidad que identifique en el ejercicio de sus funciones, respecto de las actividades empresariales de la Compañía.

8.2. Colaboradores

- Encargado de liderar con el ejemplo el Manual de Cumplimiento, y propender por el cumplimiento del programa por parte de todos los colaboradores que tenga a su cargo y de los Contratistas con los que interactúe.
- Realizar todas las actividades conforme a la Cultura de Integridad de la Compañía y al presente Manual de Cumplimiento.
- Informar conforme al presente programa sí tiene conocimiento de acciones u omisiones que sospeche puedan llegar a infringir o se establezcan en el programa de transparencia y ética empresarial debe denunciarlo por medio del oficial de cumplimiento o de los canales de comunicación establecidos. Al colaborador que informe respecto de un posible incumplimiento del programa se le garantizará la confidencialidad frente a la información suministrada y a las personas denunciadas.
- Si por sus actividades realiza compras o transacciones nacionales o internacionales deben realizar la debida diligencia para conocer a las personas o empresas involucradas en el proceso conforme al presente Manual de Cumplimiento.

8.3. Evaluación de riesgos relacionados con soborno transnacional

1.1 Identificación de los Factores de Riesgo C/ST

En esta etapa, identificamos las posibles situaciones que tienen la potencialidad de generar un hecho constitutivo de Corrupción y/o de Soborno Transnacional durante el desarrollo de sus actividades empresariales. Para esto, consideramos tanto factores internos como externos y establecemos el orden

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 26 de 38

y la prioridad para la adopción de los respectivos controles.

Para identificar los Factores de Riesgo C/ST, tenemos en cuenta los siguientes factores:

- **Riesgo país:** tiene en cuenta los índices de percepción de Corrupción en Colombia, la existencia de la Ley Colombiana, las políticas en materia de contratación pública y de inversiones internacionales y la realización de operaciones a través de sociedades subordinadas ubicadas en países conocidos como paraísos fiscales.
- **Riesgo del sector económico:** tiene en cuenta la exposición a actos de Corrupción y de Soborno Transnacional dentro del sector propio de las actividades empresariales de La Compañía. Para esto, tomamos en consideración factores como la frecuencia de las interacciones con Servidores Públicos y el perfil de las Contrapartes.
- **Riesgo de terceros:** tiene en cuenta la existencia de Cláusulas de Salvaguarda, la realización de negocios o transacciones que involucran la participación de intermediarios, el relacionamiento de las Contrapartes con Servidores Públicos o con PEP, el cumplimiento de la Ley Colombiana y la implementación de sistemas de prevención del Riesgo C/ST por parte de las Contrapartes.
- **Tipos penales de Corrupción y de Soborno Transnacional:** tiene en cuenta el Código Penal colombiano en lo que concierne a algunos delitos contra la administración pública, contra el patrimonio económico y contra el orden económico y social, así como, el Estatuto Anticorrupción colombiano.

Adicionalmente, para la identificación de los Factores de Riesgo C/ST tuvimos en cuenta el tamaño, la estructura empresarial y las actividades específicas de La Compañía, así como también la naturaleza de las Contrapartes y las relaciones específicas con estas.

1.2 Medición de los Factores de Riesgo C/ST

Una vez identificados los Factores de Riesgo C/ST, analizamos la probabilidad de ocurrencia del Riesgo Inherente de la siguiente forma:

(a) Valoración de la probabilidad

Calificación	Puntaje	Descripción de la frecuencia
Muy Alto	5	La situación tiene ocurrencia frecuente y continua. La materialización del riesgo ocurre de manera permanente o con frecuencia.
Alto	4	La situación tiene ocurrencia frecuente pero no continua. La materialización del riesgo puede ocurrir varias veces en un mismo periodo.
Moderado	3	La situación tiene ocurrencia media. La materialización del riesgo puede ocurrir en cualquier momento.
Bajo	2	La situación tiene una ocurrencia esporádica. La materialización del riesgo es esperable en un nivel mínimo.
Muy Bajo	1	La situación nunca ha ocurrido y se estima que difícilmente ocurrirá. No obstante, la materialización del riesgo es concebible.

(b) Valoración del impacto

IMPACTO						
Escala	Nivel	Legal	Afectación Económica	Reputacional	Contagio	Operacional
Muy alto	5	1. Cancelación de la personería jurídica de La Compañía. 2. Inhabilidad permanente para contratar con el Estado colombiano. 3. Sentencias condenatorias penales a los Administradores por delitos de Soborno Transnacional y/o relacionados	1. Multas de hasta 200,000 SMMLV. 2. Gastos por asesoría jurídica. 3. Prohibición de recibir incentivos o subsidios por parte del Estado colombiano por el término de 10 años. 4. Extinción de dominio de bienes de	1. Grave afectación de la imagen de La Compañía frente a las Contrapartes y/o en su gremio comercial. 2. Afectación de la imagen de La Compañía por la divulgación en medios de comunicación de amplia circulación a nivel nacional y en su página web sobre una sanción administrativa por Soborno	1. Vinculación o relacionamiento de La Compañía con contratos o dineros que asociados a la Corrupción y/o al Soborno Transnacional.	1. Remoción de los Administradores de La Compañía que hayan sido condenados penalmente, o que hayan sido objeto de un principio de oportunidad. 2. Remoción de los Administradores de La Compañía que hayan tolerado o consentido conductas relacionadas con Corrupción y/o con Soborno Transnacional.

IMPACTO						
Escala	Nivel	Legal	Afectación Económica	Reputacional	Contagio	Operacional
		con la Corrupción. 4. Sanciones administrativas a La Compañía. 5. Vinculación como tercero civilmente responsable sobre la base de una condena penal a los Administradores. 6. Aplicación de un principio de oportunidad a los Administradores en el marco de un proceso penal, por delitos de Soborno Transnacional y/o relacionados con la Corrupción.	propiedad de La Compañía. 5. Imposición de medidas pre procesales en el marco de un proceso de extinción de dominio contra bienes de propiedad de La Compañía.	Transnacional y/o Corrupción. 3. Afectación de la imagen de La Compañía al inscribirse en su registro público las sanciones administrativas referentes a Corrupción y/o Soborno Transnacional.		
Alto	4	1. Suspensión de la personería jurídica de La Compañía. 2. Inhabilidad preventiva por el periodo de 20 años. 3. Investigaciones penales a los Administradores por delitos de Soborno Transnacional y/o relacionados con la Corrupción.	1. Gastos por asesoría jurídica. 2. Medidas pre procesales por una cuantía entre 25.000 y 200.000 SMMLV.	1. Afectación de la imagen de La Compañía frente a sus Contrapartes y/o en su gremio comercial. 2. Afectación de la imagen de La Compañía por la divulgación en medios de comunicación a nivel nacional de su relacionamiento con conductas asociadas a la Corrupción y/o al Soborno Transnacional.	1. Posible vinculación o relacionamiento de La Compañía con contratos o dineros que asociados a la Corrupción y/o al Soborno Transnacional.	1. Afectación temporal de procesos, recursos, infraestructura o tecnología de La Compañía, para continuar con la operación de sus actividades empresariales.

IMPACTO						
Escala	Nivel	Legal	Afectación Económica	Reputacional	Contagio	Operacional
		4. Investigaciones administrativas en contra de La Compañía y/o de sus Administradores.				
Medio	3	Indagaciones penales en contra de los Administradores y/o Colaboradores por delitos de Soborno Transnacional y/o relacionados con la Corrupción.	1. Gastos por asesoría jurídica.	Afectación de la imagen de La Compañía por la divulgación en medios de comunicación a nivel nacional y/o regional de su relacionamiento con conductas asociadas a la Corrupción y/o al Soborno Transnacional.	Ninguno.	1. Afectación parcial de procesos, recursos, infraestructura o tecnología de La Compañía, para continuar con la operación de sus actividades empresariales.
Bajo	2	1. Amonestación por parte de un órgano de control debido a la falta de procesos para prevenir, controlar y gestionar la Corrupción y el Soborno Transnacional.	1. Gastos por asesoría jurídica.	Ninguno.	Ninguno.	1. Afectación temporal de un proceso, recurso, infraestructura o tecnología específicos, para continuar con la operación.
Muy Bajo	1	1. Requerimiento por parte de un órgano de control de los procesos internos de La Compañía para prevenir, controlar y gestionar la Corrupción y el Soborno Transnacional.	1. Gastos por asesoría jurídica.	Ninguno.	Ninguno.	Ninguno.

(c) Mapa del Riesgo C/ST: Probabilidad vs Impacto

MAPA DE CALOR					
PROBABILIDAD					
5. Muy alto	5	10	15	20	25
4. Alto	4	8	12	16	20
3. Medio	3	6	9	12	15
2. Bajo	2	4	6	8	10
1. Muy bajo	1	2	3	4	5
	1. Muy bajo	2. Bajo	3. Medio	4. Alto	5. Muy alto
IMPACTO					

1.3 Controles

Para disminuir la probabilidad de ocurrencia y el impacto en caso de materialización respecto de cada uno de los Factores de Riesgo C/ST identificados, La Compañía lleva a cabo las siguientes acciones:

(a) Identificación de los controles por proceso:

Se enumeran los controles existentes y aquellos que están pendientes de ser implementados, estableciendo el respectivo Colaborador a cargo de su ejecución o puesta en marcha.

(b) Naturaleza de los controles:

- **Preventivo:** control implementado por La Compañía con la finalidad de evitar que el Riesgo C/ST se materialice.
- **Detectivo:** control implementado por La Compañía con la finalidad de identificar el Riesgo C/ST antes de que se materialice o al momento en que se presenta.
- **Correctivo:** control implementado por La Compañía con la finalidad de corregir el Riesgo C/ST luego de su materialización.
- **Mixto:** control implementado por La Compañía con la finalidad de cumplir más de una función, de manera que pueda evitar la materialización del Riesgo C/ST, identificar el Riesgo C/ST antes de que ocurra y/o corregir el Riesgo C/ST una vez se materializa.

(c) Forma de los controles:

- **Manual:** implica la presencia y/o la intervención total de una persona natural.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 31 de 38

- **Automático:** implica la utilización de herramientas informáticas u otras tecnologías.
- **Mixto:** implica la intervención parcial de una persona natural y de herramientas informáticas u otras tecnologías.

(d) Estado de implementación:

- **Implementado:** hace referencia a los controles que ya están en ejecución por parte de La Compañía y, por lo tanto, solo requieren monitoreo y seguimiento.
- **En implementación:** hace referencia a los controles que están en proceso de diseño o aprobación por parte de La Compañía.
- **No implementado:** hace referencia a los controles que La Compañía tiene planeado diseñar, aprobar y ejecutar, pero que aún no están en proceso de diseño, aprobación o implementación.

(e) Evaluación del diseño y la ejecución de los controles por cada proceso:

CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DE LOS CONTROLES (EFECTIVIDAD)		
Criterio	Ponderación	
Control asignado	SI	2
	NO	1
Control documentado	SI	2
	NO	1
Naturaleza del control	Preventivo	2
	Detectivo	3
	Correctivo	3
	Mixto	3
	Ninguno	1
Forma del control	Manual	2
	Automático	3
	Manual y automático	3
	Ninguno	1
Controles por implementar	SI	1
	NO	2
Frecuencia de ejecución, control y/o monitoreo	Diario	3
	Semanal	3
	Quincenal	3
	Mensual	3
	Semestral	2
	Trimestral	2
	Anual	2
	A solicitud o cuando se necesite	2
	No hay frecuencia	1
DISEÑO ADECUADO		≥12

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 32 de 38

DISEÑO INADECUADO	≤11
--------------------------	-----

CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN DE LA EFICACIA OPERATIVA DE LOS CONTROLES		
Nivel de implementación	Oportunidad de implementación	Eficacia operativa
Implementado	Oportuno	3
Implementado	Puede mejorar	2
Implementado	No es oportuno	1
En implementación	Oportuno	2
En implementación	Puede mejorar	2
En implementación	No es oportuno	1
No implementado	Oportuno	2
No implementado	Puede mejorar	1
No implementado	No es oportuno	1
FUERTE		3
MODERADO		2
DÉBIL		1

MAPA DE SOLIDEZ DE LOS CONTROLES			
DISEÑO			
Inadecuado	Débil	Moderado	Moderado
Adecuado	Moderado	Fuerte	Fuerte
Resultado	Débil	Moderada	Fuerte
EFICACIA OPERATIVA			

(f) Cálculo del Riesgo Residual

El Riesgo Residual se obtiene evaluando la relación entre la probabilidad y el impacto, luego de la implementación y ejecución de los controles establecidos con relación al Riesgo Inherente.

(g) Delitos base sobre los cuales se determina la Matriz de Riesgos

La Matriz de Riesgos está diseñada tomando en consideración los delitos que requieren mayor seguimiento o que son de mayor relevancia considerando las actividades empresariales de La Compañía. Para esto, tuvimos en cuenta la Ley Colombiana.

 UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 33 de 38

8.3.1. Debida Diligencia

El proceso de debida diligencia está orientado a suministrar los elementos necesarios para identificar y evaluar los riesgos de soborno transnacional y otras prácticas corruptas en las operaciones realizadas por la Compañía, por esta razón se adelantará mínimo una (1) vez al año una identificación y evaluación de los posibles eventos de riesgos de soborno transnacional a los cuales la Compañía pueda estar expuesta.

Esta identificación se realizará de manera integrada en las matrices de riesgo operativo, una vez sean identificados dichos riesgos estos serán valorados de acuerdo con la metodología utilizada en términos de probabilidad e impacto de cada riesgo dando como resultado el riesgo inherente.

Seguido de la identificación de riesgos se evaluará la implementación de mecanismos de control, con el fin de disminuir la exposición de cada riesgo, asimismo se deberá medir la eficiencia de estos, es decir si estos controles son adecuados para mitigar de manera eficiente los riesgos identificados a través de auditorías.

En todo caso, se realizará una revisión mínimo una (1) vez al año de los aspectos legales, contables y financieros relacionados con las actividades o transacciones internacionales realizadas, a través de verificación en listas restrictivas internacionales, seguimiento por parte del Oficial de Cumplimiento, auditorías de seguimiento, procedimiento de selección y evaluación de proveedores y estudio de seguridad realizado a los Colaboradores en el proceso de selección, con el fin de mitigar el riesgo operacional, reputacional y legal en cada uno de estos frentes.

Para efectos de verificación en la información presentada por personas naturales y jurídicas, se realizará la consulta en listas vinculantes para Colombia e internacionales.

8.3.2. Control y monitoreo

la Compañía ha establecido un proceso de auditoría interna destinado a garantizar el cumplimiento de las políticas, procesos y procedimientos de la Compañía, así como la legislación aplicable. Este proceso incluye la evaluación de programas y controles internos, así como la revisión de hallazgos. Las auditorías, que se realizan al menos cada seis meses, están diseñadas para verificar la efectividad de los procedimientos contra el soborno transnacional y prácticas corruptas. El Oficial de Cumplimiento liderará la gestión y supervisión de estos riesgos

8.3.3. Control del riesgo

Corresponden a las acciones que suministran criterios objetivos para la definición y aplicación de medidas de control que lleven los riesgos identificados Para alcanzar los objetivos

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 34 de 38

establecidos, se realizarán las siguientes acciones:

- Definir y revisar las medidas de control actuales y necesarias para gestionar los riesgos identificados
- Determinar el nivel de riesgo residual y explorar opciones de manejo según este nivel.
- Elaborar planes de acción para abordar los riesgos residuales considerados extremos.

Las actividades clave incluyen:

- Identificar controles existentes para cada fallo o deficiencia detectada.
- Evaluar la eficacia de los controles implementados.
- Verificar la adecuada ejecución de controles internos, promoviendo una cultura de autocontrol.
- Incluir en el plan de auditoría interna la evaluación de la implementación de controles para riesgos identificados.

Estas actividades son ejecutadas por medio de:

- Entrevistas con los responsables de los procesos.
- Lluvia de ideas.
- Análisis de los procesos en evaluación.
- Análisis costo/beneficio en la implementación de planes de acción.

Aportes Clave:

- Gestión de Riesgos
- Auditoría Interna.
- Conocimiento del proceso.
- Ejecución oportuna de las revisiones de auditoría.

Documentos

- Inventario de controles documentados en la matriz de riesgos.
- Matriz de Riesgo diligenciada en la sección de riesgo residual.
- Mapa de riesgo residual.

Responsables:

El oficial de cumplimiento es el responsable de garantizar que se cumplan los criterios de la presente etapa, el líder del área o proceso donde se documenten riesgos es el responsable de garantizar la ejecución de los controles

Sin embargo, para la correcta ejecución del PTEE es indispensable contar con el apoyo de:

- Revisoría Fiscal
- Área de Calidad.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 35 de 38

9. MECANISMOS PARA REPORTAR

Para fortalecer la prevención, la Compañía ha implementado una Línea de Transparencia accesible para todos los colaboradores y grupos de interés, permitiéndoles plantear dudas o solicitar asesoría sobre el programa de transparencia y ética empresarial, y reportar incidentes de soborno o corrupción. Esta línea asegura la confidencialidad total y protege contra represalias.

Se invita a reportar cualquier incidente que contravenga las políticas de la compañía al correo linea-etica-col@umusic.com. Existe un mandato de reportar actos de corrupción y soborno transnacional dentro de un periodo de seis meses tras conocerse los hechos, manteniendo una actitud vigilante. Cualquier acto de corrupción o soborno debe reportarse también a la Secretaría de Transparencia a través de contacto@presidencia.gov.co y a la Superintendencia de Sociedades mediante su sitio web.

Se debe dar adecuado cumplimiento a la *política de Denuncia de Irregularidades del Universal Music Group*, que establece los procedimientos de denuncia de irregularidades a través de los siguientes medios de forma confidencial

- el supervisor/gerente inmediato;
- el liderazgo del departamento;
- el departamento de Personas, Inclusión y Cultura de UMG;
- asesoría legal local, regional o central;
- el Consejero General de UMG;
- la Línea directa de ética y cumplimiento global; o
- el Oficial de cumplimiento.

Los reportes serán revisados por el Oficial de Cumplimiento para determinar las acciones pertinentes conforme a lo dispuesto en el presente Manual de Cumplimiento.

En adición de lo anterior, la compañía cuenta con la *Política de Denuncia de Irregularidades UMG* que permite complementar los procedimientos detallados.

10. IDENTIFICACION DE SEÑALES DE ALERTA

Para identificar señales de alerta bajo el Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE), los colaboradores deben estar atentos a indicadores como:

- Evasión de clientes, agentes o socios comerciales sobre requerimientos de registros o solicitudes de información.
- Intentos de realizar pagos en efectivo u otros métodos sin vínculo identificable.
- Órdenes, pagos o compras incoherentes con el negocio del cliente.
- Transferencias de fondos inusuales hacia o desde países no relacionados con la transacción.

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 36 de 38

- Solicitudes para estructurar transacciones evitando requisitos de registro, como múltiples pagos bajo el umbral reportable.

Además, se deben considerar señales como cambios repentinos en acuerdos contractuales sin justificación clara, uso de intermediarios sin transparencia en sus operaciones, y presiones para acelerar transacciones sin la debida diligencia. Ante la detección de cualquiera de estas señales, es crucial reportar de inmediato según las políticas de la compañía.

11. SANCIONES

Las disposiciones contenidas en el presente Manual de Cumplimiento del Programa de Ética Empresarial para la Prevención del Soborno Transnacional y otras prácticas corruptas son de estricto cumplimiento por parte de todos los Colaboradores de la Compañía y la violación o incumplimiento del mismo se considera una falta grave.

El desconocimiento, inobservancia de políticas, inaplicación o incumplimiento de lo previsto en este manual, y en la aplicación del mismo, podrá generar consecuencias de tipo penal, administrativo, disciplinarias y/o laborales entre otras.

La graduación de la sanción que se le imponga al colaborador se dará acorde a las sanciones establecidas en el Reglamento Interno de Trabajo y las convenciones colectivas vigentes, en el marco del debido proceso.

12. DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN

La capacitación en el PTEE de la Compañía se enfoca en sensibilizar sobre los peligros de la corrupción y el soborno transnacional, destacando los riesgos a los que los colaboradores se exponen en sus funciones y las consecuencias administrativas y penales de dichos actos. Es responsabilidad del Oficial de Cumplimiento evaluar periódicamente quiénes requieren entrenamiento en anti-soborno y desarrollar programas de capacitación específicos para los empleados de Universal Music Colombia, asegurando una comprensión completa de las políticas y procedimientos para prevenir, detectar y responder a situaciones de corrupción y soborno o a señales de alerta. Para esto como mínimo se tratan temas como:

- Introducción al PTEE: Importancia de la transparencia y la ética empresarial.
- Identificación de Riesgos: Cómo reconocer situaciones de riesgo de corrupción y soborno en el entorno laboral – Señales de alerta.
- Legislación Aplicable: Resumen de las leyes administrativas y penales relacionadas con el soborno y la corrupción.
- Procedimientos de Reporte: Guía sobre cómo y cuándo reportar actividades sospechosas.
- Prevención y Mitigación: Estrategias para evitar la participación en actos de corrupción y soborno.
- Roles y Responsabilidades: El papel de los empleados y el Oficial de Cumplimiento en el mantenimiento de la integridad empresarial.

Estas capacitaciones son de orden obligatorio para todos los colaboradores y deben realizarse como mínimo una vez al año

 UNIVERSAL UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 37 de 38

13. ALMACENAMIENTO DE LA INFORMACIÓN

Considerando que el Soborno Transnacional es un fenómeno derivado de la realización de transacciones internacionales, en La Compañía estamos comprometidos a participar en todas las formas de comercio internacional en cumplimiento de la Ley Colombiana y de todas las leyes aplicables que rigen las restricciones comerciales, incluidas las leyes de sanciones, normas, reglamentos y medidas de control.

En La Compañía contamos con las siguientes medidas de control respecto de las transacciones de dinero, tanto nacionales como internacionales, realizadas directa o indirectamente por La Compañía:

- Mantenimiento de los libros y registros contables respecto de todas las transacciones, asegurando que estos reflejen la información de manera transparente.
- Conservación del registro de las Contrapartes involucradas en las transacciones.
- Prohibición de cualquier tipo de doble contabilidad o de transacciones identificadas de manera inadecuada.
- Prohibición del uso de documentos falsos con el propósito de sobornar a Servidores Públicos u ocultar la comisión de un delito. Todos los documentos relacionados con la justificación de una transacción deben registrar hechos reales.
- Prohibición del registro de gastos inexistentes o facturas falsas con el fin de justificar un acto constitutivo de Corrupción o de Soborno Transnacional, u ocultar la comisión de un delito.
- Prohibición del uso de terceras personas para canalizar pagos a través de diferentes cuentas bancarias.
- Prohibición del uso de cuentas bancarias extranjeras secretas o no autorizadas por La Compañía.
- Prohibición de las transacciones que en su justificación no guarden relación con las actividades empresariales o negocios de La Compañía.
- Prohibición de las transacciones internacionales con empresas fachada.
- Conocimiento del Beneficiario Final de todas las transacciones.
- De conformidad con este sistema de archivo, la información perdurará por un término mínimo de 10 años, garantizando su disponibilidad en todo momento.

Adicionalmente, dentro del plan de auditoría anual que lleva a cabo el revisor fiscal, este debe prestar especial atención a la existencia de pagos provenientes de y/o dirigidos hacia el extranjero, especialmente aquellos que puedan involucrar a una PEP o a países no cooperantes o de alto riesgo según Transparencia Internacional.

 UNIVERSAL MUSIC GROUP	PROGRAMA DE TRANSPARECIA Y ETICA EMPRESARIAL PTEE	Versión: 2.0
		Fecha de Actualización: Diciembre 2024
		Página: Página 38 de 38

Toda la información y documentación que sea obtenida en el desarrollo durante los procesos de Debida Diligencias adelantados por la Compañía deberán ser almacenados de manera digital en la plataforma de BOX, que se encuentra en la siguiente ruta de acceso:

<https://umusic.ent.box.com/folder/245542952904?s=dklk6qe72e7iuzd0r3jklw5i151bgvwx>

La conservación de la información sobre las Contrapartes se conservará durante la totalidad del tiempo que dure la respectiva relación, y como mínimo durante los cinco años siguientes a su finalización, contados a partir del primero de enero del año siguiente en que se dé por terminada dicha relación.
