



Knowledge grows

# Código de Conduta

## 2024





# Índice

	Página
1 Mensagem do CEO	4
2 Conduta Empresarial Responsável	5
3 Buscando Orientação e Denunciando um Problema	9
4 Pessoas	12
5 Direitos Humanos e Trabalhistas	15
6 Fraude	17
7 Nossa Política Anticorrupção	18
8 Conflitos de Interesse	20
9 Hospitalidade, Presentes e Despesas	22
10 Trabalhando com Nossos Parceiros de Negócios	24
11 Concorrência Justa	26
12 Responsabilidade Financeira e Não Financeira e Transparência	28
13 Protegendo as Informações da Empresa	30
14 Privacidade de Dados	32
15 Sustentabilidade, Nossos Interessados/Partes Interessadas e Nossa Comunidade	33
16 Ferramentas Adicionais de Ética e Conformidade	36
17 Glossário	38





# 1 Mensagem do nosso CEO

Prezada(o) colega,

Operando em 60 países e vendendo para mais de 150, às vezes enfrentaremos situações que vão desafiar a nossa ética. Nosso Código de Conduta faz parte do que define a Yara como uma empresa e nos orienta sobre como lidar com essas situações de acordo com nossos valores. Descrevendo de forma clara e franca as regras que adotamos, conseguimos agir de forma rápida e consistente. Não pegamos atalhos porque o sucesso só pode ser celebrado quando chegamos lá do jeito certo.

Não se trata apenas de garantir nossa licença operacional. Para mim, nosso Código de Conduta é um dos fundamentos que nos permite cumprir nossa missão de alimentar o mundo e proteger o planeta de forma responsável.

Estamos empenhados em fazer a nossa parte para cumprir o Acordo de Paris até 2030 e, para tanto, adotamos uma visão mais ampla e sempre pensamos nas Pessoas, no Planeta e na Prosperidade. Nosso objetivo é promover uma cultura segura e diversificada para todos os colaboradores. Trabalhamos em colaboração com colegas, Parceiros de Negócios, comunidades locais onde atuamos e a sociedade em geral para definir uma base sólida para nossas ambições. Criamos confiança por meio da integridade constante. Concentramos nossos esforços para tomarmos as decisões corretas sempre, nos manifestando quando as situações não atendem aos nossos elevados padrões.

Nosso Código de Conduta é parte desta sólida base de crenças. Ele se aplica a mim, à gerência, à nossa Diretoria e a cada um de nós, todos os dias. Ao compartilharmos conhecimento, conseguimos compreender melhor nossas normas éticas. Nunca realizamos concessões com relação a elas.

**Svein Tore Holsether**  
Presidente e CEO



# 2 Conduta Empresarial Responsável

## 2.1 Programa de Conformidade

Na Yara, nossa missão é alimentar o mundo e proteger o planeta de forma responsável. A nossa visão é de uma sociedade colaborativa, de um mundo sem fome e de um planeta respeitado.

O conceito “Knowledge grows” está no cerne desta empreitada. Ele faz parte de quem somos, do que fazemos e da razão por trás dos nossos atos. É ele que alimenta nossa ambição de fornecer soluções sustentáveis para alguns dos principais desafios globais da nossa época.

Nosso Programa de Conformidade é um elemento importante para alcançarmos este objetivo. O sucesso duradouro da Yara depende da manutenção e da promoção da nossa reputação e da confiança do público na nossa empresa.

O Código de Conduta operacionaliza o Programa de Conformidade e expressa nosso compromisso de sermos uma força positiva com soluções inovadoras, ao mesmo tempo em que conduzimos os negócios de forma responsável.

Estes são os 15 elementos do Programa de Conformidade da Yara.

<b>1</b> Cultura e o Exemplo vem de Cima	<b>2</b> Gestão de Risco / Análise Periódica Baseada em Risco	<b>3</b> Organização de Conformidade / Supervisão, Independência e Recursos Adequados	<b>4</b> Políticas e Procedimentos de Conformidade	<b>5</b> Controles Internos sobre as principais áreas de conformidade (finanças e contabilidade)
<b>6</b> Treinamento e Comunicação	<b>7</b> Consulta e Orientação sobre Conformidade	<b>8</b> Denúncias / Relatórios Internos	<b>9</b> Investigação	<b>10</b> Incentivos e Disciplina
<b>11</b> Auditoria dos Parceiros de Negócios	<b>12</b> Auditoria de M&A	<b>13</b> Implementação do Programa de Conformidade Pós-aquisição	<b>14</b> Gestão de Contratos	<b>15</b> Monitoramento e Teste da Eficácia da implementação do Programa de Conformidade



## 2.2 Código de Conduta Anual

O Código de Conduta é publicado anualmente. Este documento, o Código de Conduta 2024, é válido a partir de 1º de janeiro de 2024

Sua responsabilidade é se familiarizar com o conteúdo do Código de Conduta, inclusive com quaisquer alterações com relação às versões anteriores.

O Código de Conduta está disponível em mais de 15 idiomas e pode ser encontrado nas páginas de Ética e Conformidade da Pulse em [www.yara.com](http://www.yara.com).

## 2.3 A Quem se Aplica o Código de Conduta?

O Código de Conduta se aplica a todos os colaboradores da Yara<sup>1</sup> de período integral, meio período, permanentes ou temporários. Os membros da Diretoria também devem seguir o Código.

A Yara espera que todos os seus Parceiros de Negócios<sup>2</sup> observem, em suas próprias operações, princípios que sejam semelhantes aos encontrados no Código de Conduta. Esperamos também que observem os princípios estabelecidos no Código de Conduta para Parceiros de Negócios da Yara. Existem também outras exigências aplicáveis aos Parceiros de Negócios que trabalham como Intermediários em nome da Yara<sup>3</sup>.

Para efeitos do Código de Conduta, consultores e prestadores de serviço são considerados Parceiros de Negócios. As expectativas com relação a essas pessoas são regulamentadas no respectivo contrato.

## 2.4 Justiça Organizacional

A Yara não tolerará qualquer tipo de descumprimento da letra e do espírito do Código de Conduta e das políticas e procedimentos da Yara, nem de leis e regulamentos. Qualquer violação estará propensa à aplicação de medidas disciplinares, incluindo rescisão do contrato de trabalho. Todas as medidas disciplinares serão razoáveis, proporcionais e de acordo com a Política Disciplinar encontrada no Sistema Diretor da Yara e no direito local.

Caso tal violação inclua a infração do direito local ou das regulamentações locais, ou caso a Yara receba um pedido de indenização, isso poderá fazer com que as pessoas sejam processadas civil e criminalmente.

<sup>1</sup> “Yara” é definida como Yara Internacional ASA, suas subsidiárias, sociedades afiliadas e entidades controladas da Yara

<sup>2</sup> Consulte a definição na seção 10, Trabalhando com Nossos Parceiros de Negócios

<sup>3</sup> Consulte a definição na seção 10.1, Intermediários: Trabalhando em Nome da Yara





A recusa em seguir uma determinada instrução de um supervisor ou gerente direto que viole o Código de Conduta, as políticas ou procedimentos da Yara ou leis e regulamentos não implicará em nenhum tipo de represália, retaliação ou ação disciplinar, mesmo que tal recusa resulte em perdas financeiras para a Yara. Para mais informações sobre como buscar orientações ou como denunciar um problema, consulte a seção 3, Buscar Orientação e Denunciar um Problema.

## 2.5 Conformidade com Leis, Regras e Regulamentações

A Yara está comprometida com o cumprimento de todas as leis, regras e regulamentações aplicáveis nos países em que opera. Visto que a Yara possui operações e escritórios em mais de 60 países, as diferenças culturais são fatores que podem afetar nossas decisões. Entretanto, você é obrigada(o) a seguir as normas mais rígidas ao tomar decisões, sejam leis e regulamentações nacionais ou internacionais, políticas e procedimentos da Yara ou o Código de Conduta. Lembre-se de que só porque algo é legal, não significa que seja ético.

## 2.6 Responsabilidades dos Colaboradores

Na condição de colaboradores da Yara, todos compartilham as seguintes responsabilidades:

- Cumprir todas as políticas e procedimentos da Yara, bem como as leis e regulamentos locais.
- Ler e observar o Código de Conduta, além de incorporar os princípios nele estabelecidos à sua conduta pessoal e na condução de negócios realizados em nome da Yara.
- Você tem o direito e a responsabilidade de buscar orientação caso tenha dúvidas sobre alguma decisão comercial em particular.
- Você tem a obrigação de denunciar, de boa fé e o mais rapidamente possível, qualquer ocorrência que considere ser uma violação ou possível violação do Código de Conduta, das leis e das regulamentações, bem como violações materiais das políticas e dos procedimentos da Yara. Isso inclui processos e práticas existentes que aparentemente violem o supracitado.
- Comparecer e participar ativamente de treinamentos e iniciativas referentes a questões de ética e conformidade.
- Cooperar com as investigações internas.

## 2.7 Responsabilidades Adicionais para Gestores

Caso seja uma gestora ou um gestor, você terá responsabilidades que vão além dos requisitos básicos exigidos dos demais colaboradores. São elas:

- Liderar pelo exemplo, seguindo os Comportamentos de Liderança da Yara a todo momento, e adotar os mais elevados padrões estabelecidos no Código de Conduta, promovendo-os sempre.
- Prestar suporte e oferecer orientação sobre a incorporação do Código de Conduta às vidas diárias dos colaboradores que se reportam a você.
- Incentivar os colaboradores que se reportam a você a levantar dúvidas e questionamentos, criando uma cultura de transparência e confiança.
- Apoiar e proteger as pessoas que, de boa-fé, denunciarem preocupações ou violações. Todos os casos devem ser tratados com o maior grau possível de integridade e profissionalismo. Você também tem o direito e a responsabilidade de buscar orientação sobre como tratar tais notificações, se necessário.
- Nunca retaliar nem permitir retaliações contra alguém que tenha relatado de boa-fé algum caso preocupante.
- Monitorar a conformidade com o Código de Conduta e garantir que as pessoas que se reportam a você realizem todos os treinamentos adequados.



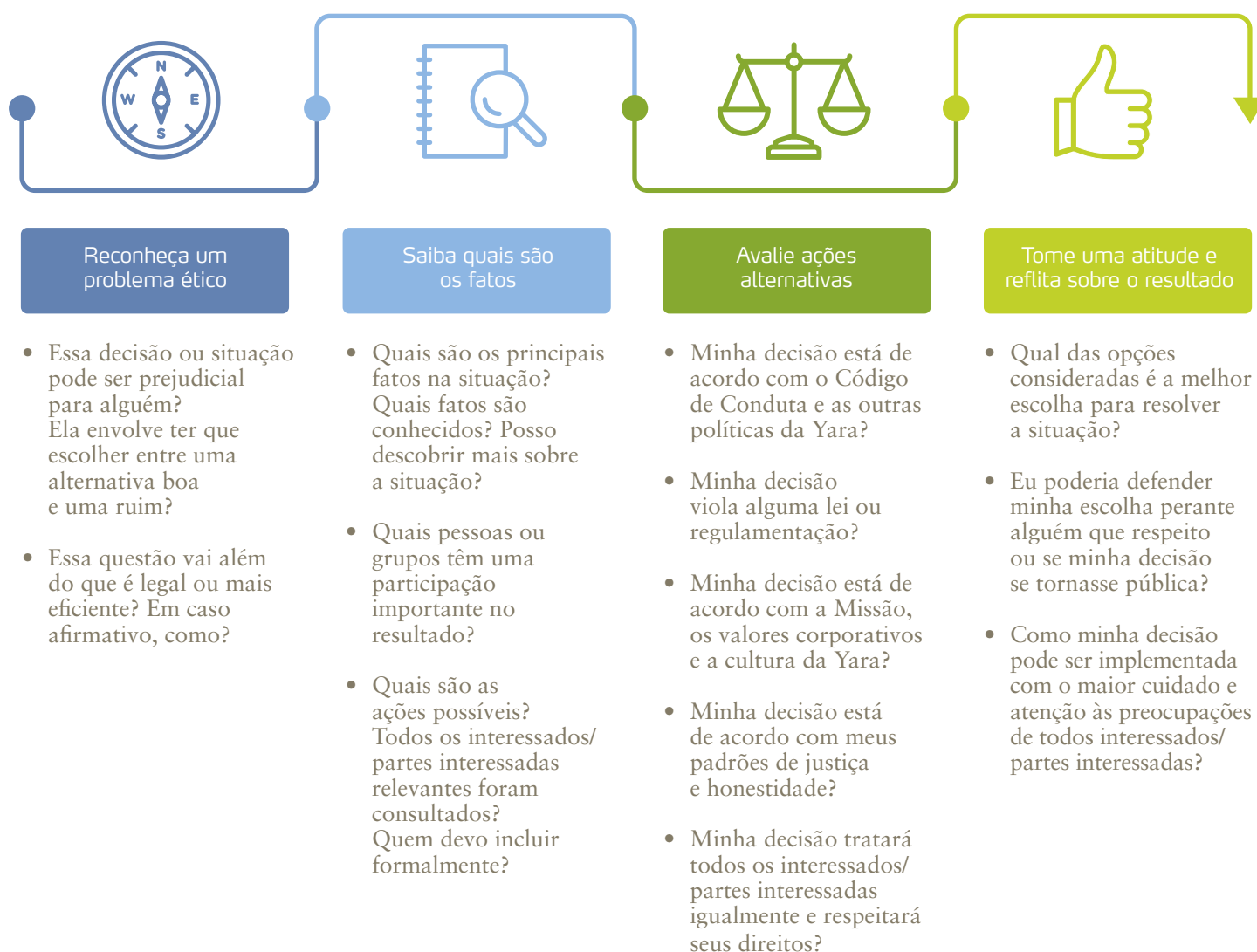
## 2.8 Responsabilidades da Yara

Como pessoa jurídica, a Yara tem a responsabilidade de:

- Estabelecer os critérios mais elevados de integridade para suas operações, além de divulgar tais critérios entre seus colaboradores por meio do Código de Conduta.
- Fornecer a todos os colaboradores as ferramentas e os treinamentos necessários para que possam lidar com questões éticas ou de conformidade que venham a enfrentar no trabalho.
- Garantir que quaisquer notificações de violações sejam tratadas de maneira confidencial e responsável e que as análises de tais notificações sejam imparciais e diligentes.
- Garantir tolerância zero a retaliações que ocorram como resultado das notificações feitas de boa-fé.
- Criar um ambiente de trabalho seguro e diversificado para todos os colaboradores.
- Envidar esforços contínuos para melhorar nossa governança e cultura corporativas.

## 2.9 O Processo de Tomar Decisões Éticas

Quando tomamos decisões éticas, estamos vivendo de acordo com os valores da Yara. Se estiver enfrentando uma decisão de negócios difícil ou um dilema ético, use a seguinte estrutura para tomar sua decisão:







## 3 Buscando Orientação e Notificando um Problema

### 3.1 Como Buscar Orientação

É seu direito e responsabilidade buscar orientação a respeito de decisões comerciais sobre as quais você não tem certeza. O argumento "eu não sabia" não é considerado uma defesa válida para tomar uma decisão que não esteja de acordo com o Código de Conduta.

Seu primeiro ponto de contato para obter orientação deve ser sempre o sua (seu) gerente direta(o).

Como alternativa ou recurso adicional, você pode procurar os seguintes apoios:

- Sobre questões de ética e conformidade, entre em contato com o Departamento de Ética e Conformidade no e-mail [ethics@yara.com](mailto:ethics@yara.com) ou por meio da(o) seu (sua) Gerente Regional de Conformidade (RCM). Você encontrará as informações de contato dos Gerentes Regionais de Conformidade nas páginas de Ética e Conformidade na Pulse.
- Para questões relacionadas a pessoas, você deve contatar o Departamento de Recursos Humanos, em nível local ou corporativo, dependendo da natureza da questão.
- Para questões legais como sanções, lei da concorrência, privacidade de dados e redação de contratos com Parceiros de Negócios, entre em contato com o Departamento Jurídico.
- Para questões de saúde, meio ambiente, segurança, qualidade ou proteção, você deve procurar o Departamento de Saúde, Meio Ambiente, Segurança e Qualidade (HESQ, Health, Environment, Safety and Quality).

*Tenha em mente que o Departamento de Ética e Conformidade não pode tomar decisões de negócios em seu lugar. Todas essas decisões são de responsabilidade da linha de negócios. O Departamento de Ética e Conformidade pode e irá ajudar você no processo de tomada de decisão, oferecendo orientação e recursos adicionais conforme necessário.*



## 3.2 Como Denunciar um Problema

A denúncia deve ser feita o mais rápido possível. Seu primeiro ponto de contato para denunciar uma violação deve ser sempre a(o) sua (seu) gerente direta(o). Dependendo da natureza da questão, você também pode procurar diretamente o Departamento de Ética e Conformidade. Veja alguns exemplos de quando proceder assim:

- se suspeitar que sua (seu) gerente direta(o) está cometendo alguma irregularidade,
- se sua (seu) gerente direta(o) não estiver monitorando adequadamente uma questão que você reportou a ela/ele,
- se a má conduta envolver a alta gerência/gestão executiva,
- se você estiver preocupada(o) com retaliação, ou
- se o problema for a maneira como outra área de suporte lidou com sua denúncia.

Você também pode denunciar o caso diretamente ao Departamento de Recursos Humanos, ao Departamento Jurídico ou ao HESQ.

Lembre-se de que você pode denunciar suspeitas de violação, ou seja, você não precisa conhecer todos os fatos ou ter certeza absoluta das irregularidades. Se você tem uma suspeita razoável de que uma irregularidade esteja acontecendo, isso já é o suficiente para denunciar o problema. As únicas condições para denunciar um problema são que você use a boa-fé e seja totalmente honesta(o) sobre o que sabe ou suspeita.

Fazer uma denúncia de "boa-fé" significa fornecer todas as informações que você tem e acredita que sejam verdadeiras, mesmo que anonimamente. Você pode denunciar uma suspeita e estar agindo de boa-fé mesmo que a suspeita acabe não se comprovando. Caso alguém faça uma denúncia falsa deliberadamente (por exemplo, afirmando algo que sabe não ser verdade), a(o) denunciante estará sujeita(o) a medidas disciplinares.

Caso suspeite de alguma irregularidade, mas ache que a empresa já está ciente da situação, nossa recomendação

é de que você esclareça essa questão antes de decidir por não denunciar a questão.

Se você deseja denunciar um problema para o Departamento de Ética e Conformidade, utilize um destes canais:

- [ethics@yara.com](mailto:ethics@yara.com)
- sua (seu) Gerente Regional de Conformidade
- contato por telefone com a Linha Direta de Ética
- formulário online disponível na Linha Direta de Ética

Sua denúncia será tratada de forma confidencial e você sempre receberá uma confirmação do Departamento de Ética e Conformidade quando essa denúncia for recebida. Se optar por fazer a denúncia pela Linha Direta de Ética, você poderá se comunicar e fornecer informações adicionais anonimamente ao Departamento de Ética e Conformidade por meio da Linha Direta.

Para mais informações sobre o processo de investigação que acontece depois que uma denúncia é feita, consulte o Procedimento Interno de Investigação no Sistema Diretor da Yara.

## 3.3 Denúncias Anônimas

Você pode denunciar um problema anonimamente através da Linha Direta de Ética, disponível 24 horas por dia, 7 dias por semana, em mais de 50 idiomas. Em alguns países, a ligação é gratuita. Instruções detalhadas sobre como denunciar problemas por meio da Linha Direta de Ética estão disponíveis na Pulse e em [www.yara.com](http://www.yara.com).

Você receberá um código de referência ao fazer uma denúncia pela Linha Direta de Ética, o qual permitirá que você se comunique anonimamente com o Departamento de Ética e Conformidade.

No entanto, incentivamos a todos que denunciarem a compartilhar suas informações de contato. Isso pode levar a um processamento mais rápido e mais preciso dos problemas denunciados. Todas as denúncias são tratadas com total confidencialidade, independentemente do anonimato ou do canal escolhido.



Buscar Orientação



Linha Direta de Ética



Páginas de Ética e Conformidade na Pulse



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



Aplicativo YaraEthics



### 3.4 Proibição de Retaliação

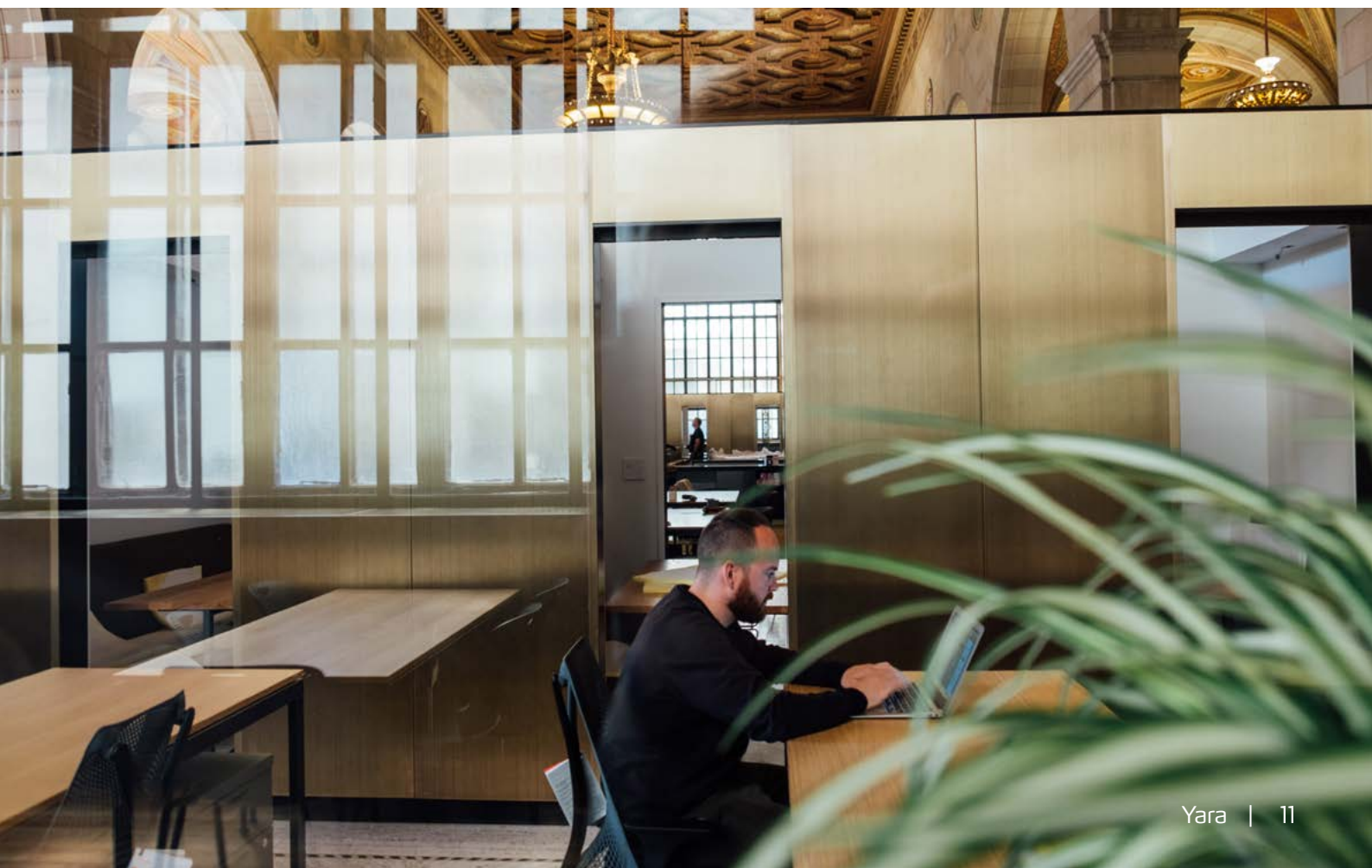
A Yara não irá tolerar retaliação contra alguém que, de boa-fé, denunciar uma violação suspeita ou real. O mesmo se aplica a quem se recusar a seguir instruções que violam o Código de Conduta, as políticas e os procedimentos da Yara ou leis e regulamentações. As leis norueguesas, assim como as leis de muitos outros países, protegem as pessoas que fazem uma denúncia usando de boa-fé. A lei afirma que a retaliação contra a(o) denunciante é ilegal e passível de punição.

A retaliação é uma questão muito séria, e evitá-la é algo de suma importância para o Departamento de Ética e Conformidade. O Programa de Monitoramento de Retaliação foi elaborado para oferecer proteções adicionais aos colaboradores denunciando ao monitorar proativamente comportamentos e ações de retaliação que os colaboradores podem vivenciar após a denúncia de má conduta ética ou possíveis violações ao Código de Conduta.

Retaliação pode ser qualquer ação, prática ou omissão desfavorável resultante do fato de uma colaboradora ou um colaborador denunciar algum problema, por exemplo:

- ameaças, assédio, discriminação, exclusão social, mudanças de funções, responsabilidades, condições de trabalho ou outro comportamento injusto,
- avaliação injusta de desempenho, bônus, aumento salarial, definição de expectativas e KPIs irrealistas
- rescisão, demissão ou medida disciplinar

Em caso de receio de retaliação, sugerimos que você faça a denúncia diretamente ao Departamento de Ética e Conformidade ou, então, anonimamente pela Linha Direta de Ética. Todas as pessoas devem se sentir seguras para compartilhar suas preocupações.





## 4 Pessoas

### 4.1 Um Local de Trabalho Inclusivo e Responsável

Na Yara, acreditamos que um local de trabalho diverso e inclusivo, no qual as(os) colaboradoras se sintam valorizadas(os) por sua singularidade e seguras(os) para se manifestar, beneficia nossos negócios. Para tanto, todos precisam sempre ter um comportamento respeitoso perante as(os) colegas e suas ideias, e isso vale também para nossos Parceiros de Negócios. Incentivamos também nossas(os) colaboradoras a se oporem a linguajar, suposições e comportamentos inadequados de forma assertiva e não agressiva.

Você tem o direito e a responsabilidade de buscar orientações sobre tais questões caso necessário, e seu primeiro ponto de contato sempre deverá ser sua (seu) gerente direta(o). Para mais informações, consulte a seção 3, Buscar Orientação e Denunciar um Problema.



## Oportunidades Iguais

Na Yara, temos o compromisso de oferecer um ambiente de trabalho com oportunidades iguais, onde a contratação e o desenvolvimento se baseiam na competência, na experiência, nas conquistas e no potencial de cada pessoa. Consideramos os diferentes pontos de partida para garantir um resultado justo para todos (equidade).

Não permitimos discriminação por origem, nacionalidade, opinião política, associação sindical, etnia, raça, origem social, religião, idade, gênero (inclusive gravidez), orientação sexual, deficiências, identidade de gênero, condição de veterano de guerra, soropositivo, etc., dentre outros.

De acordo com o direito local ou com as normas internacionais, medidas especiais de proteção, assistência e promoção poderão ser concedidas a grupos desfavorecidos.

## Assédio

A Yara não tolerará qualquer forma de assédio.

Temos o compromisso de manter um local de trabalho sem qualquer tipo de assédio. Embora as definições legais de assédio possam variar de acordo com o local, na Yara o assédio é definido como qualquer comportamento indesejado direcionado a uma determinada pessoa e que:

- Crie um local de trabalho hostil, intimidante, humilhante, degradante ou ofensivo e que, por isso, afete a dignidade ou o bem-estar psicológico de outra pessoa.
- Interfira ou perturbe injustificadamente o desempenho profissional ou as oportunidades profissionais de outra pessoa.

O assédio pode ser um gesto, ser verbal, físico, visual ou escrito. Portanto, em vez de ser um comportamento isolado, o assédio é um escalonamento de uma conduta repetitiva e prevalente. Não ignore comportamentos isolados que façam você se sentir desconfortável. Incentivamos você a abordá-los falando com a pessoa que manifestou o comportamento e expressando como você se sentiu.

## Assédio Sexual

A Yara não tolerará qualquer forma de assédio sexual.

Assédio sexual podem ser investidas sexuais indesejadas, pedidos de favores sexuais e qualquer outro tipo de abuso verbal, físico, escrito ou visual de natureza sexual.

## Violência

A Yara não tolerará qualquer forma de violência.

## Conduta Pessoal

Ao representar a Yara, espera-se que você aja sempre de maneira profissional e responsável em relação a suas (seus) colegas, parceiros de negócios da Yara e a outras pessoas com quem você tenha contato em nome da Yara.

Você não deverá visitar estabelecimentos ou participar de nenhuma atividade que cause um impacto negativo para a Yara. Isto se aplica especialmente a estabelecimentos de exploração sexual e à compra de serviços sexuais para você ou outras pessoas, enquanto estiver fazendo negócios para a Yara. Você deve agir sempre em conformidade com o direito local.

Lembre-se de que, enquanto estiver viajando a negócios para a Yara, você também estará representando a Yara após o expediente regular.

## Política de Álcool e Drogas

Durante o expediente, é proibido estar sob efeito de qualquer droga ou álcool enquanto estiver nas instalações da Yara ou quando realizar negócios em nome da Yara, ou em qualquer evento patrocinado pela Yara fora do horário normal de trabalho.

Contudo, dependendo dos costumes locais e se for apropriado para a ocasião, será aceitável servir doses razoáveis de bebidas alcoólicas. Aplique sempre a interpretação mais estrita quando for avaliar o que é razoável e apropriado. Em nenhuma ocasião essa exceção servirá para que você dirija, opere máquinas ou realize negócios em nome da Yara sob efeito dessas substâncias.

Ao beber, você não deverá incentivar outros a fazer o mesmo, não deverá se comportar de maneira que você ou a Yara transmitam descrédito, coloque as pessoas em perigo ou cause constrangimento ou ofensa.

## 4.2 Safe by Choice

O Safe by Choice é a jornada de toda a empresa para desenvolver uma cultura HESQ sustentável com base em valores e alcançar nossos objetivos de Dano Zero. Na cultura que buscamos todos nós, individual e coletivamente, assumimos a responsabilidade de cuidar de nós mesmos e uns dos outros, com melhor qualidade, mais propriedade, engajamento e consistência no que fazemos.

Com a política HESQ da Yara, nos comprometemos a ter um excelente desempenho, protegendo nossa licença de funcionamento. Queremos ser a melhor e mais segura empresa do nosso setor.

Nossos programas, requisitos e indicadores de treinamento associados são dinâmicos, refletindo e atenuando as alterações nos perigos e riscos.



## Saúde e Segurança

Todos devemos nos comprometer em tornar as condições de trabalho seguras e saudáveis a nossa prioridade maior. Por isso, conduzimos nossos negócios em conformidade com todas as leis e regulamentos de saúde, segurança e meio ambiente aplicáveis e com as políticas e procedimentos da Yara. Trabalhamos continuamente para melhorar nossos padrões de HSE, fazendo com que ultrapassem os padrões da indústria e as regulamentações locais.

A Yara espera que todos em nossas unidades, tanto colaboradores quanto empresas contratadas e visitantes, obedeçam às nossas políticas e procedimentos de HSE. Espera-se que as empresas contratadas ofereçam a seus colaboradores treinamento pertinente e regular, e que ajam de acordo com os requisitos e padrões da Yara.

Quaisquer acidentes ou quase acidentes, bem como possíveis condições inseguras, devem ser relatados imediatamente para que as medidas adequadas sejam tomadas a fim de resolver o problema e prevenir futuras exposições.

Nossa capacidade de trabalhar diligentemente de acordo com os requisitos acima é o que chamamos de maneira de trabalhar “Safe by Choice”, ou Segurança por Escolha. Para promover a transparência, a Yara divulga estatísticas de saúde e segurança ao público.

## Meio ambiente

Como uma empresa global, reconhecemos nosso impacto e assumimos a responsabilidade de proteger o meio ambiente em nossas operações e durante o ciclo de vida dos nossos produtos. Analisamos os riscos ambientais em nossos processos de negócios com base nos requisitos de conformidade regulatória e nas expectativas dos interessados/partes interessadas. Monitoramos e gerenciamos nosso desempenho para evitar e minimizar os riscos. Damos preferência à prevenção de impactos adversos, em vez de atuar para atenuá-los ou remediá-los.

Somos dedicados à excelência no desempenho ambiental e nos esforçamos para promover padrões de ponta no setor. Definimos objetivos ambientais de acordo com a estratégia da Yara, assim demonstrando nosso compromisso com a melhoria contínua.

Comunicamo-nos aberta e frequentemente sobre nosso desempenho ambiental, abordagem gerencial e metas internas e externas. Fornecemos informações ambientais a clientes, investidores, comunidades locais e outros interessados/partes interessadas e garantimos o monitoramento das nossas responsabilidades ambientais.

## Proteção

Proteção tem a ver com proteger nossos colaboradores, meio ambiente, ativos e reputação contra danos intencionais. Os riscos à segurança variam com o tempo e de local para local, e cada colaborador deve entender os riscos locais e ajudar a evitá-los e reduzi-los para proteger nossos locais de trabalho e a empresa. A maioria dos riscos e ameaças à segurança é gerenciável, o que significa que podem ser controlados ou reduzidos, mas não desaparecerão.

O não atendimento às medidas de proteção interna e exigências legais externas de proteção pode resultar em lesões aos nossos colaboradores, danos a nossas instalações, perda de produção ou informações, violação de requisitos legais e, na pior das hipóteses, em morte.

Nossa equipe é a primeira linha de defesa da Yara na detecção de possíveis ameaças.

## Resposta Emergencial

A preparação e a resposta para emergências se referem à redução dos impactos para nossos colaboradores, o ambiente, os ativos e a reputação. As ações tomadas nos minutos e horas iniciais de uma emergência são essenciais. Um aviso imediato para que os colaboradores evacuem o local, encontrem abrigo ou permaneçam onde estão pode salvar vidas. Um alerta interno rápido na empresa mobilizará recursos e garantirá a coordenação de esforços para atenuar os riscos. Chamar os serviços públicos de emergência, fornecendo as informações completas e corretas, ajudará o atendente a enviar os socorristas e os equipamentos certos. Um colaborador treinado para lidar com incidentes pode salvar vidas.

O objetivo da preparação e da resposta a emergências é reduzir o impacto das crises sobre nosso pessoal, o meio ambiente, nossos ativos e nossa reputação. Na Yara, quem for responsável por uma determinada atividade terá a mesma responsabilidade durante uma crise.

Todas as emergências deverão ser tratadas no nível organizacional mais baixo possível. Mas, ao mesmo tempo, se necessário, recorra à organização de proteção corporativa e de resposta a emergências que garantirá o nível de cooperação ideal. Nesse contexto, a Gerência Corporativa de Crises da Yara em Serviço é uma estrutura importante para garantir rapidez na mobilização em toda a empresa.

## Gestão da Qualidade

A Yara é certificada de acordo com as normas internacionais ISO 9001, 14001, 45001 e 50001. As unidades pertinentes são certificadas de acordo com normas alimentícias e padrões de alimentação. Todas as operações de fertilizantes da Yara obtiveram a certificação Product Stewardship relacionada ao setor.



# 5

## Direitos Humanos e Trabalhistas

A Yara respeita os direitos humanos internacionalmente reconhecidos em todas as nossas operações e em nossa cadeia de suprimentos. Apoiamos o Pacto Global das Nações Unidas, os Princípios Orientadores das Nações Unidas sobre Empresas e Direitos Humanos, as Diretrizes da OCDE para Empresas Multinacionais, a Carta Internacional dos Direitos Humanos e as convenções básicas da Organização Internacional do Trabalho (OIT). Apresentamos publicamente nosso progresso nos aprimoramentos em questões de direitos humanos por meio de relatórios preparados de acordo com a Global Reporting Initiative (GRI).

Trabalhamos continuamente para apoiar e aplicar esses princípios em toda a nossa organização e em nossas relações com fornecedores, empresas contratadas, outros Parceiros de Negócios e as comunidades afetadas pelas nossas operações.

A Yara assumiu o compromisso de adotar programas para tratar riscos aos direitos humanos específicos do setor e para monitorar os possíveis impactos das nossas operações. Nosso pessoal deve sempre manter alto conhecimento sobre os riscos relevantes de direitos humanos em nossas operações e nas operações de nossos Parceiros de Negócios. Qualquer questão deve ser levantada sem demora, em conformidade com a Seção 3, Buscar Orientação e Denunciar um Problema. Todas as questões levantadas por nossos colaboradores ou pelas comunidades e interessados locais serão tratadas de forma rápida, confidencial e profissional.

Além do local de trabalho seguro e inclusivo, sem nenhum tipo de discriminação, conforme descrito na Seção 4, a Yara se concentra nos seguintes direitos humanos:

### Envolvimento e Reclamações da Comunidade

A Yara se envolve com as comunidades locais e interessados/partes interessadas em questões de direitos humanos relacionadas aos nossos negócios e em toda a nossa cadeia de valores. Por meio de nossas operações, buscamos contribuir para o desenvolvimento econômico e humano de nossos colaboradores e das comunidades em que operamos. Avaliaremos os impactos reais e potenciais sobre os direitos humanos causados por nossas operações e trabalharemos em conjunto com as pessoas potencialmente afetadas, fornecendo mecanismos de reparação apropriados, inclusive mecanismos de reclamação eficazes. Mantemos uma abordagem aberta e transparente para tratar de reclamações e incentivamos todos os interessados/partes interessadas internos e externos a apresentarem reclamações caso identifiquem quaisquer incidentes em nossas operações ou cadeia de suprimentos.



## Povos Indígenas e Uso de Recursos

Nossas operações não devem impedir que os povos indígenas exerçam seus direitos tradicionais. Os povos indígenas têm o direito de ser informados e então solicitados a dar seu consentimento em decisões que possam afetá-los. As consultas aos povos indígenas serão realizadas conforme os requisitos da Organização Internacional do Trabalho (OIT), de boa fé e de forma adequada às circunstâncias, com o objetivo de se chegar a um acordo ou obter consentimento com as medidas propostas.

A Yara age com cautela de modo a não aumentar a demanda por recursos que sejam cruciais para o sustento das comunidades locais ou para a sobrevivência dos povos indígenas. Respeitamos os direitos e interesses em terras e recursos hídricos da comunidade e dos povos indígenas que, tradicionalmente, possuem ou usam terras onde nossas instalações de produção e projetos de mineração podem ser instalados.

## Trabalho Infantil

Com base nas recomendações da OIT, a Yara não permite que crianças abaixo de 15 anos sejam empregadas em nossas operações. Existem programas específicos para funções como aprendizes menores de 15 anos de idade, inclusive monitoramento adicional. Se algum caso de trabalho infantil for identificado em nossas operações, a Yara contribuirá para transformar essa condição em educação, colaborando, por exemplo, com comunidades locais e ONGs, oferecendo treinamento adequado no trabalho ou patrocinando oportunidades educacionais. Em qualquer cenário, a contratação jamais deverá ser feita em detrimento da educação e do desenvolvimento de uma criança ou de seu bem-estar geral.

## Escravidão Moderna

A Yara condena todas as formas de tráfico de seres humanos e trabalho involuntário ou forçado em nossa mão-de-obra e cadeia de valor, de acordo com as definições fornecidas pela Organização Internacional do Trabalho (OIT). Não permitimos que candidatos a emprego e colaboradores paguem taxas de recrutamento ou custos relacionados para garantir uma vaga de emprego na Yara. Não permitimos a retenção de documentos pessoais de colaboradores nem a restrição de sua liberdade de movimento. A Yara acredita que um relacionamento de trabalho deve ser livremente escolhido e sem qualquer forma de coerção ou ameaça direta ou indireta, ou de exploração de trabalhadores vulneráveis.

## Salário e Jornada de Trabalho Iguais

A Yara está comprometida em pagar os colaboradores de forma justa pelo trabalho que realizam, independentemente de suas crenças ou características

pessoais. A remuneração individual do colaborador, consultor ou prestador de serviços varia apenas com base no cargo, no desempenho e na competência. Todas as remunerações devem atender às exigências do salário mínimo nacional. A Yara tem o compromisso de pagar salários dignos a todos os colaboradores. Além disso, a Yara obedece às leis internacionais e nacionais de jornadas de trabalho e períodos de descanso.

## Liberdade de Associação/Liberdade para Associar-se e Direito de Acordos Coletivos de Trabalho

A Yara reconhece e respeita o direito à liberdade de associação/liberdade para associar-se e o direito a acordos coletivos de trabalho. Ao operar em países nos quais esses direitos são limitados pela legislação local, procuraremos adotar medidas mitigadoras de acordo com as condições da região. Um exemplo seria incentivar reuniões independentes nas quais os colaboradores possam eleger os membros de um comitê representativo, que discutirá questões relacionadas ao trabalho com a gerência.

## Nossos Parceiros de Negócios

No Código de Conduta para Parceiros de Negócios, destacamos as expectativas que temos em relação aos nossos Parceiros de Negócios nas áreas de direitos humanos e ética empresarial. Este documento descreve de forma clara a conformidade com os padrões internacionais e leis nacionais, as nossas expectativas em relação a um local de trabalho seguro e saudável, à igualdade de oportunidades sem discriminação ilegal, uma posição firme contra o trabalho forçado ou infantil, assim como ao respeito pela liberdade de associação dos colaboradores e ao direito a acordos coletivos de trabalho.

O processo de Auditoria de Integridade, descrito na Seção 10, Trabalhando com nossos Parceiros de Negócios, inclui as considerações de direitos humanos mencionadas acima. Além disso, uma auditoria focada em direitos humanos é realizada em uma abordagem baseada em riscos em nossa cadeia de suprimentos.

## Riscos Identificados de Direitos Humanos

Os riscos de impacto negativo relacionado a direitos humanos nas operações da Yara foram identificados em conexão com o trabalho terceirizado pela empresa, especialmente nos casos de tarefas manuais e exposição ao calor.

A Yara está comprometida em remediar qualquer impacto negativo e monitora continuamente o desenvolvimento e as regulamentações internacionais e nacionais.





## 6 Fraude

Uma fraude é definida como uma omissão ou um ato intencional de privar alguém de sua propriedade ou deixar de realizar procedimentos por meios enganosos ou injustos.

Fraude pode incluir, sem se limitar a:

- ameaças internas e externas;
- qualquer desvio de fundos ou ativos;
- roubo e furto;
- qualquer forma de corrupção, incluindo pagamentos de facilitação;
- manipulação de demonstrativo financeiro ou não financeiro;
- não denunciar violações da lei, regulamentações ou procedimentos da Yara.

A Yara não tolera qualquer tipo de fraude e se opõe proativamente a todas as suas formas, agindo para identificar e mitigar os riscos de fraude em suas atividades. Reconhecemos que a fraude é o meio pelo qual outras irregularidades, incluindo a corrupção, são praticadas.

Consulte a seção 12, Responsabilidade Financeira e Não Financeira e Transparência, e a seção 13, Protegendo as Informações da Empresa.



# 7

## Nossas Políticas Anticorrupção

A Yara pratica a tolerância zero para qualquer forma de corrupção.

A Transparência Internacional define corrupção como “abusar do poder atribuído para obter ganhos privados”. Dito de outra forma, é colocar os interesses pessoais acima dos interesses profissionais. De acordo com a lei norueguesa, a corrupção é a obtenção de vantagem indevida por força do cargo ou posição ocupados.

De um modo geral, uma vantagem é considerada indevida se puder influenciar ou ser percebida como um modo de influenciar a capacidade do destinatário de tomar decisões de negócio objetivas. A vantagem indevida não necessariamente precisa fazer com que o receptor aja de uma determinada forma; basta que ela seja percebida como uma forma de influência sobre ele. Vale observar também que tanto oferecer quanto receber uma vantagem indevida são atitudes tratadas da mesma forma neste contexto.

Exemplos de vantagens indevidas incluem dinheiro, presentes de valor ou oferecidos com frequência, viagens longas e luxuosas ou hospitalidade como eventos esportivos ou culturais. Os destinatários dessas vantagens indevidas podem ser a própria pessoa, seus amigos ou seus familiares. Há outros exemplos mais indiretos, como empréstimo a juros baixos, promessa de emprego no futuro, "dar um jeitinho", "fazer favores", etc. Subornos e pagamentos facilitadores são tipos de corrupção,

enquanto conflitos de interesse, presentes, ofertas de hospitalidade e pagamento de despesas podem constituir ou levar à corrupção, dependendo das circunstâncias.

Pelo fato de a sede da Yara ser na Noruega, todos os colaboradores devem obedecer tanto às leis anticorrupção norueguesas quanto ao direito local. A lei de anticorrupção norueguesa é aplicável para os setores público e privado. De acordo com a lei, o tráfico de influência é um tipo de corrupção. O tráfico de influência ocorre quando uma vantagem indevida é oferecida ou solicitada para que alguém influencie as ações de terceiros.

Como empresa, a Yara pode ser processada por desrespeitar as leis, mesmo se ninguém for punido pela infração. Outras consequências para a Yara podem incluir responsabilidade civil, perda de negócios e dano à reputação. As pessoas envolvidas em atos de corrupção podem ser responsabilizadas civil e criminalmente.

Você tem o direito e a responsabilidade de buscar orientações sobre essas questões caso necessário e seu primeiro ponto de contato sempre deverá ser sua (seu) gerente direta(o). Consulte a seção 3, Buscar Orientação e Denunciar um Problema. Você também pode consultar o Compromisso de Ética e Conformidade da Yara, um documento detalhado que descreve o Programa de Conformidade da Yara e os esforços anticorrupção. Você pode encontrar um link para este documento nas páginas de Ética e Conformidade da Pulse e em [www.yara.com](http://www.yara.com).





## 7.1 Pagamentos de Facilitação

Pagamentos feitos em dinheiro ou em bens visando a conclusão oportuna de uma atividade rotineira são chamados de pagamentos de facilitação ou “luvas”. São pagamentos por atos que o destinatário tem por obrigação realizar, tais como processar documentos e emitir licenças. O pagamento é de um valor simbólico, com base na economia local.

Você jamais deverá fazer pagamentos de facilitação em nome da Yara. Isto se aplica independentemente de o pagamento ser feito direta ou indiretamente por meio dos Parceiros de Negócios e de o pagamento ser em dinheiro ou em bens.

Se você se defrontar com pedidos de pagamentos de facilitação, recuse-os assertivamente. A Yara está disposta a enfrentar o tempo, custos e esforços adicionais para evitar esses pagamentos.

Assim como para todas as políticas no Código de Conduta, o cumprimento dessa política nunca deverá colocar em risco a saúde, segurança ou proteção de alguém.

Todos os pedidos de pagamentos de facilitação devem ser imediatamente denunciados. Para isso, deve-se utilizar o Formulário de Denúncia de Pagamentos de Facilitação nas páginas de Ética e Conformidade da Pulse. É obrigatório denunciar todos os pedidos feitos, mesmo que nenhum pagamento seja efetuado.





## 8 Conflitos de Interesse

Os conflitos de interesse surgem quando os interesses pessoais de alguém interferem ou parecem interferir com os interesses da Yara. Abertura e transparência são cruciais para lidar com conflitos de interesse reais, potenciais ou percebidos. Todas essas três situações devem ser solucionadas. Um conflito de interesse percebido ocorre quando uma pessoa sem conhecimento da relação ou situação real pode interpretá-la como um conflito.

Reconhecemos que conflitos de interesse podem levar à corrupção e, portanto, estamos determinados a mitigar todos eles nas operações da Yara. Você deverá buscar orientação e adotar as medidas de mitigação de riscos recomendadas sempre que estiver envolvida(o) em um processo de tomada de decisão relacionado a um conflito de interesses real ou potencial.

Há várias formas de conflitos de interesse. Conflitos de interesse podem estar relacionados a familiares ("familiares" podem ser seu cônjuge, parceiro, pais, filhos, irmãos, primos, sobrinhos, tios, avós, netos e parentes por afinidade) ou "amigas(os) próximos" (podendo incluir todos os tipos de relações pessoais sem parentesco, como vizinhos, ex-colegas, amigos da universidade ou escola, etc.). Exemplos de interações com "amigas(os) próximas(os)" incluem aniversários, datas festivas ou casamentos, férias em conjunto, com ou sem as respectivas famílias, apadrinhamento de filhos ou presentes de valor considerável.

A seguir, apresentamos algumas situações nas quais podem surgir conflitos de interesse reais, potenciais ou percebidos:

- Se você gerencia ou recruta membros da família ou amigos próximos.
- Se precisar haver uma segregação de tarefas entre você e um membro da família ou amigo próximo. Ocorre uma segregação de tarefas quando uma tarefa for dividida entre duas ou mais pessoas para aumentar o controle. Por exemplo, quando uma pessoa autoriza um pagamento e a outra faz o pagamento.
- Se o seu familiar ou amiga(o) próxima(o) trabalha ou presta serviços para um Parceiro de Negócios ou concorrente.
- Se o seu familiar ou amiga(o) próxima(o) tem, direta ou indiretamente, titularidade ou interesse financeiro expressivo em qualquer um dos Parceiros de Negócios ou concorrentes da Yara.
- Se você atuar na Diretoria de uma empresa com fins lucrativos sem a autorização escrita da Yara.
- Se você tiver um emprego externo cujos interesses interfiram na sua capacidade de desempenhar as suas obrigações profissionais para a Yara.



Você tem o direito e a responsabilidade de buscar orientações sobre conflitos de interesse e seu primeiro ponto de contato sempre deverá ser sua(seu) gerente direta(o). Para saber mais, consulte a seção 3, Buscar Orientação e Denunciar um Problema.

Perguntas que você deve fazer a si mesmo:

- Você tem familiares ou amigas(os) próximas(os) que trabalham na Yara ou estão participando de um processo de recrutamento para um cargo na Yara?
- Você, ou algum parente ou amiga(o) próxima(o) seu trabalha em um Parceiro de Negócios ou concorrente da Yara?
- Você ou um familiar ou amiga(o) próxima(o) seu tem algum interesse econômico em um Parceiro de Negócios ou concorrente da Yara?
- Você ocupa algum cargo ou está pensando em aceitar uma consultoria paga fora de seu cargo na Yara (por exemplo, trabalho freelance, em Conselho)?
- Você tem alguma licença ou participação em produtos ou ferramentas que possam ser usados pela Yara ou por concorrentes da Yara?
- Você, ou algum parente ou amiga(o) próxima(o) seu, fizeram negócios com um Parceiro de Negócios ou concorrente da Yara nos últimos 12 meses?

## Relacionamento entre Colaboradores

A Yara compreende que relacionamentos amorosos podem surgir entre colaboradores. No entanto, também reconhecemos que tais relacionamentos podem afetar o local de trabalho para terceiros e podem aumentar os riscos de equívocos, conflitos de interesse e até mesmo de fraude. Caso você esteja em um relacionamento amoroso com alguém no trabalho, preste especial atenção às regras de conflitos de interesse. Se você tiver dúvidas sobre relacionamentos amorosos, busque orientações com sua(seu) gerente direta(o).

Em caso de relacionamento amoroso dentro de um mesmo sistema hierárquico ou entre colegas de uma mesma equipe, a pessoa de maior hierarquia deve comunicar o relacionamento a sua(seu) gerente direta(o) para que sejam feitos os devidos ajustes.

Todas as comunicações envolvendo relacionamentos amorosos deverão ser tratadas com o maior grau possível de discrição.

Todos os conflitos de interesse devem ser declarados com o uso do Formulário de Declaração de Conflitos de Interesse, encontrado nas páginas de Ética e Conformidade da Pulse.





## 9 Hospitalidade, Presentes e Despesas

A regra primordial da Yara é que preferimos não dar nem receber presentes. A Yara proíbe a oferta e o recebimento de hospitalidade e presentes e despesas que:

- Criem ou aparentem criar influência indevida entre as partes.
- Não sejam relevantes para os negócios e não sirvam para criar ou fortalecer um relacionamento comercial.
- Sejam excessivos ou frequentes.
- Sejam dados a partes envolvidas em uma negociação de contrato, uma proposta ou em processos de licitação.
- Sejam “quid pro quo” (oferecidos para obter algo em retorno).
- Você paga pessoalmente para não precisar informá-los ou pedir aprovação.
- Não estejam em conformidade com a lei, regulamentações, cultura ou costume locais.
- Sejam considerados inapropriados.
- Sejam de natureza monetária, como dinheiro, empréstimos, vales-presente, vouchers, cartões de crédito pré-pagos, etc.

Deve sempre haver abertura e transparência em relação a hospitalidade, despesas e presentes, que devem refletir os valores e o propósito comercial da Yara, bem como a ocasião. Hospitalidade que talvez não seja relevante para sua empresa não deve ser aceita. A oferta ou recebimento da hospitalidade deve sempre passar por aprovação prévia e por escrito da(o) respectiva(o) gerente direta(o).

Você pode aceitar ou dar presentes em valor abaixo de US\$ 75, sem a autorização prévia de sua(seu) gerente direta(o).

Presentes e serviços de hospitalidade no valor acima de US\$ 75 não devem ser dados a Parceiros de Negócios ou outras partes externas, nem aceitos por eles. No entanto, nas circunstâncias excepcionais em que presentes ou hospitalidade com valor acima de US\$ 75 ou o pagamento de viagens de Parceiros de Negócios possam ser garantidos devido a fins comerciais, você precisará da aprovação por escrito de sua(seu) gerente direto e do “Formulário de Declaração de Presentes e Hospitalidade” do departamento de Ética e Conformidade que deverá ser enviado antes do pagamento ou da oferta de pagamento de tais despesas.

Você deverá preencher o "Formulário de Declaração de Presentes e Hospitalidade" encontrado nas páginas de Ética e Conformidade na Pulse:

- Se as necessidades comerciais justificarem a oferta ou recebimento de presentes e hospitalidade com valor superior a US\$ 75.
- Se a Yara estiver considerando pagar pela viagem de Parceiros de Negócios.
- Se a Yara estiver pretendendo oferecer qualquer presente ou hospitalidade a um Funcionário Público.



É necessário ter muita cautela ao dar ou receber presentes e serviços de hospitalidade, bem como oferecer o pagamento de despesas como diárias para ou de Funcionários Públicos ou dos seus associados mais próximos. Você jamais deve oferecer ou dar presentes ou serviços de hospitalidade a Funcionários Públicos com o objetivo de obter uma licença, permissão ou outros benefícios.

Na Yara, sempre pagamos pelos nossos próprios custos de viagem e hospedagem quando estamos viajando a negócios pela empresa. A Yara pagará os custos incorridos por cônjuges apenas em casos excepcionais, mesmo em situação extraordinária na qual cobrirmos os custos de viagem e hospedagem de um Parceiro de Negócios ou outra parte externa.

Todos os presentes e despesas devem ser registrados com precisão nos arquivos e registros da Yara.

Para obter mais informação, consulte as orientações sobre Presentes e Hospitalidade disponíveis nas páginas de Ética e Conformidade da Pulse ou consulte sua(seu) gerente direta(o).





# 10 Trabalhando com Nossos Parceiros de Negócios

Conduzir nossas próprias operações de forma ética e com conformidade não é o suficiente. Como uma empresa global, a Yara também é julgada pela conduta dos seus Parceiros de Negócios, além de ser responsável pela influência que tem sobre a cadeia de valor. A Yara está firmemente comprometida em ser parte de uma cadeia de valor responsável e sustentável e continuará trabalhando para melhorar seus sistemas e processos a fim de alcançar este objetivo.

Esperamos que nossos Parceiros de Negócios cumpram todas as leis e regulamentações pertinentes, assim como o Código de Conduta para Parceiros de Negócios da Yara (disponível em mais de 20 idiomas nas páginas de Ética e Conformidade da Pulse e em [www.yara.com](http://www.yara.com)). Isso significa que eles devem conduzir seus negócios em linha com os padrões reconhecidos e promovidos internacionalmente nas principais áreas, como anticorrupção, direitos humanos, condições de trabalho, sustentabilidade, ética empresarial e conformidade. A Yara assumiu o compromisso de trabalhar apenas com parceiros que cumpram essas exigências, e o não cumprimento delas poderá resultar no encerramento da relação comercial.

Entre em contato com o Departamento Jurídico para obter orientações sobre como incluir cláusulas de conformidade no contrato de um Parceiro de Negócios.





## 10.1 Intermediários Trabalhando em Nome da Yara

Qualquer Parceiro de Negócios que opere em nome da Yara é considerado um agente ou intermediário. Contudo, existem também muitos outros nomes, tais como consultor, prestador de serviços, agente, revendedor, corretor e assim por diante.

A lei anticorrupção norueguesa se aplica a todas as empresas e pessoas que atuam em nome da Yara, independentemente da sua nacionalidade ou local de atuação. Isso significa que a Yara pode ser responsabilizada pelas ações de um intermediário. Também significa que essas entidades constituem Parceiros de Negócios de alto risco, o que exige cuidado maior. Os Intermediários devem concordar por contrato escrito em cumprir com um padrão igual ou superior ao Código de Conduta para Parceiros de Negócios da Yara.

## 10.2 Joint Ventures e Parcerias

Os padrões da Yara serão aplicados na medida do possível em todas as entidades de propriedade majoritária da Yara. Em entidades onde a Yara detém uma participação minoritária, os padrões acordados e os direitos de auditoria devem ser negociados e documentados entre as partes. No caso de entidades de joint venture, isso deve ser documentado no contrato de joint venture.

## 10.3 Auditoria de Integridade

O Procedimento de Auditoria de Integridade (Integrity Due Diligence, IDD) da Yara exige que todo novo Parceiro de Negócios passe por uma avaliação de integridade antes que algum acordo seja firmado.

O Procedimento de IDD está disponível no Sistema Diretor da Yara, e orientações adicionais sobre o processo e quando realizá-lo estão disponíveis nas páginas de Ética e Conformidade na Pulse. Todos os colaboradores devem compreender e cumprir o Procedimento de IDD.

## 10.4 Jurisdições Offshore

As transações que envolvem jurisdições offshore podem expor a Yara a riscos adicionais devido às percepções limitadas. Tais riscos podem resultar do aumento do escrutínio público e regulamentar das estruturas corporativas dos Parceiros de Negócios e da não conformidade com regras sobre lavagem de dinheiro ou sonegação fiscal.

Pode haver motivos legais válidos para a utilização de jurisdições offshore pelos Parceiros de Negócios. No entanto, é preciso mais cautela nos casos em que um Parceiro de Negócios tiver uma empresa, uma conta bancária ou outras atividades nesses locais.

Em caso de dúvida sobre jurisdições offshore, entre imediatamente em contato com o Departamento Financeiro ou com o Departamento de Ética e Conformidade.

## 10.5 Sanções

A Yara tem o compromisso de cumprir com todas as regulamentações financeiras, comerciais e outras sanções nacionais e internacionais aplicáveis em vigor nos países onde operamos. A Yara tem uma política de conformidade com as sanções norueguesas e com as sanções adotadas pela União Europeia, pois a Yara tem produção, vendas e serviços abrangentes no mercado europeu. As sanções dos EUA também são relevantes para a Yara e podem ser aplicadas quando houver qualquer conexão entre uma atividade de negócios proposta e os EUA, incluindo quando dólares americanos e pessoas, empresas ou bancos dos EUA estiverem envolvidos. Além disso, pode haver outros regulamentos de sanções locais aplicáveis nos países de operação da Yara com os quais a Yara também deve estar em conformidade.

Todas as unidades da Yara são responsáveis por garantir que as atividades executadas por elas estejam em conformidade com as regulamentações de sanções aplicáveis e, em particular, devem seguir o processo de Conformidade com Sanções da Yara. Consulte o Departamento Jurídico em caso de dúvidas sobre os regulamentos de sanções.

Mais informações sobre o processo de Conformidade com Sanções da Yara e quais países são considerados de risco "Alto" e "Extremo" sob uma perspectiva de sanções estão disponíveis na Yara Pulse.

Certifique-se de estar familiarizada(o) com o processo de Conformidade com Sanções da Yara, especialmente em relação a possíveis atividades comerciais envolvendo países definidos pela Yara como risco "Alto" ou "Extremo" de uma perspectiva de sanções.



# 11 Concorrência Justa

A Yara tem uma política rigorosa sobre a condução dos seus negócios em total conformidade com as leis e regulamentações de concorrência aplicáveis.

Como colaboradores, devemos nos familiarizar com as leis e regulamentações de concorrência relevantes e conduzir nossas atividades comerciais diárias em total conformidade com elas. Caso tenha dúvidas ou questões sobre o conteúdo ou o escopo dessas leis ou qualquer atividade comercial relacionada, consulte sua(seu) gerente direta(o) ou o Departamento Jurídico para mais esclarecimentos.

## 11.1 Exigências da Lei de Concorrência

Para garantir o cumprimento das leis da concorrência:

- Esteja sempre atenta(o) quando concorrentes falarem sobre assuntos internos ou comercialmente sigilosos (por exemplo, estratégia de preços, descontos, planos de fechamento ou expansão de fábricas). Se esses assuntos forem mencionados, saia imediatamente do local e informe o ocorrido ao sua(seu) gerente direta(o) e ao Departamento Jurídico.
- Jamais se envolva em comunicações impróprias, seja por meio escrito, eletrônico ou verbal. Qualquer comunicação por escrito pode acabar em um tribunal de justiça.
- Familiarize-se com o Manual de Conformidade Concorrencial e o Manual Dawn Raid da Yara, disponíveis na Pulse, bem como com outros procedimentos e as Fichas de Orientação relevantes para o seu mercado local. Além disso, cursos de e-learning estão disponíveis na plataforma Yara Learning.

As autoridades reguladoras de concorrência não aceitarão o desconhecimento dessas leis e regulamentações como desculpa aceitável. O não cumprimento das regras concorrenciais pode resultar em medida disciplinar. Observe que ninguém na Yara tem autoridade para dar ordens ou orientações que resultem em violação dessas leis e regulamentações.

## 11.2 Restrições Verticais

Abaixo colocamos alguns exemplos comuns de restrições verticais:

- Manutenção de preço de revenda – prescrever preços mínimos ou máximos que os distribuidores podem utilizar para revender um produto comprado.
- Restrições territoriais – limitar o território geográfico onde um distribuidor pode revender o que comprou.
- Exclusividade – induzir um comprador a comercializar apenas os produtos da Yara.
- Contratos de venda casada – fazer com que a disponibilidade de um produto dependa da compra de outros produtos ou serviços.



## 11.3 Conluio

Abaixo colocamos alguns exemplos de conluio:

- Fixação de preços e estratégias de precificação – vender os mesmos produtos ou serviços ao mesmo preço e com condições similares.
- Volume de vendas ou produção – produzir ou vender apenas uma determinada quantidade (limitada) do produto no mercado.
- Divisão de territórios – concordar em não entrar no mercado do outro com o objetivo de reduzir a concorrência nos territórios acordados ou destinados a determinadas categorias de clientes.
- Licitação fraudulenta – participar de uma forma de fraude em que as partes apresentam propostas falsas em um leilão.

Esteja sempre atento para não se envolver em conluio, seja explícita ou implicitamente. Isso inclui compartilhar todos os tipos de informações que possam influenciar o comportamento futuro de um concorrente no mercado. Até mesmo o fato de se discutir informalmente quaisquer questões listadas acima pode, muitas vezes, constituir uma violação das leis de concorrência. A Yara pode receber uma multa pesada por causa deste tipo de ação, e as pessoas envolvidas também poderão arcar com multas, prisão e/ou medidas disciplinares.

## 11.4 Posição Dominante

Se você trabalha em um mercado onde a autoridade concorrencial possa considerar que a Yara tem presença dominante (domínio de mercado superior a 40% a 50%) e seu trabalho envolve atividades de vendas, marketing ou compras, certifique-se de que a Yara evitará atividades que possam ser consideradas abusivas, como descontos de fidelidade e preços predatórios.

## 11.5 Fusões e Aquisições

O Departamento Jurídico sempre deverá ser envolvido se você precisar trabalhar com fusões e aquisições ou joint ventures, para prevenir o engajamento em práticas não competitivas ou na violação dos requisitos de notificação de controle de fusões.





# 12 Responsabilidade Financeira e Não Financeira e Transparência



## 12.1 Responsabilidade e Transparência Financeira

Por ser líder no setor em que opera e pelo fato de ser uma sociedade aberta, a Yara tem a responsabilidade de se comunicar no tempo devido e de forma completa e precisa com nossos acionistas, reguladores governamentais e o público em geral. Os registros financeiros da Yara devem ser completos, confiáveis, precisos, oportunos e compreensíveis.

Todos os nossos registros devem ser preparados em conformidade com as leis, regulamentações e padrões contábeis relevantes vigentes e as políticas internas da Yara. Além disso, a Yara deve cumprir com as regras da Bolsa de Valores Norueguesa e o Código Norueguês de Práticas para Governança Corporativa, independentemente do escritório onde você estiver trabalhando. Procedimentos de controle interno adequados, eficazes e eficientes relacionados a todos os relatórios financeiros precisam ser implementados de acordo com as exigências internas, incluindo a segregação de tarefas e delegação de autoridade apropriadas.

Todos são responsáveis por garantir que os relatórios financeiros e os respectivos registros feitos por meio deles estejam completos, confiáveis, precisos, oportunos e compreensíveis. A linha de negócios é responsável por garantir que todos os registros comerciais (faturas, contas, relatórios de despesas com viagens e entretenimento, folhas de pagamento, registros de serviços, relatórios, etc.) sejam elaborados com precisão e em tempo hábil. Como o modelo de negócios da Yara é integrado, é necessário haver ampla colaboração entre as áreas e as linhas de negócios. Os relatórios financeiros são um reflexo do que acontece na empresa; nossos livros e registros devem refletir de forma precisa e completa todas as transações comerciais das quais você participou. Nenhum de nós pode criar nem participar da criação de registros enganosos ou incompletos.

Isso é especialmente importante onde os julgamentos e as suposições gerenciais influenciam os números registrados e quando indicadores-chave de desempenho são baseados em resultados financeiros. A Yara exige que todos os colaboradores envolvidos em contabilidade financeira e prestação de contas tenham a objetividade e o ceticismo profissionais necessários.

A comunicação e a cooperação da Yara com auditores internos e externos devem ser abertas, honestas e completas. Todas as questões e preocupações que surgirem durante as auditorias devem ser apropriadamente abordadas e solucionadas.

Você deve denunciar imediatamente qualquer suspeita ou caso de distorção ou irregularidade financeira ou operacional. Consulte a seção 3.2, Buscar Orientação e Denunciar um Problema. Quaisquer atos deliberados para influenciar ou ajustar os registros financeiros com o objetivo de alcançar um resultado desejado serão tratados como fraude.

Para mais informações, consulte a Estrutura do ICFR e os Princípios Contábeis da Yara.



## 12.2 Utilizar Informações Privilegiadas em Proveito Próprio

A Yara é uma sociedade aberta. Por esse motivo, você não pode comprar nem vender ações ou outros instrumentos financeiros da Yara ou de outras empresas caso você possua informações que não sejam comumente conhecidas no mercado e que possam ter um efeito significativo no preço de tais instrumentos financeiros ou em instrumentos financeiros relacionados se acontecer de se tornarem conhecidas pelo público. Você também não pode incentivar outras pessoas a realizar essas atividades.

As informações materiais não divulgadas publicamente podem ser tanto positivas quanto negativas. Exemplos de informações que podem ser classificadas como privilegiadas são: demonstrações financeiras que ainda não tenham sido publicadas, informações sobre fusões ou aquisições, grandes investimentos ou desinvestimentos, alterações nas políticas de dividendos ou mudanças na gestão executiva.

Se não tiver certeza que a informação que possui é ou não uma informação privilegiada, procure o Departamento de Relações com Investidores ou o Departamento Jurídico.

Você jamais poderá divulgar informações privilegiadas a qualquer pessoa que não seja da Yara, incluindo seus familiares e amigos(os). Você não deve conversar sobre essas informações com colegas que não tenham necessidades comerciais de tomar conhecimento delas. A Yara é obrigada por lei a manter uma lista de pessoas com acesso a informações privilegiadas e usa um sistema de TI chamado InsiderLog para cumprir essa exigência. Se você tiver informações privilegiadas, será necessário fazer login neste sistema e preencher os campos obrigatórios o mais rápido possível após receber a informação.

Utilizar informações privilegiadas em proveito próprio é ilegal. A violação de tais leis está sujeita a penalidades civis e legais para os envolvidos.

## 12.3 Lavagem de Dinheiro

O objetivo de um grande número de atos criminosos é gerar lucro para a pessoa ou grupo que realiza o ato. A lavagem de dinheiro é quando os criminosos movimentam fundos por bancos e outras empresas para que possam ser usados sem a detecção da atividade ilegal que os produziu.

A lavagem de dinheiro é ilegal na Noruega e na maioria dos outros países. A Yara não autoriza a atividade de lavagem de dinheiro e adota ação preventiva para evitar a participação indevida em tais atos. Você deve garantir que não se envolva em lavagem de dinheiro e que quaisquer tentativas suspeitas de lavagem de dinheiro sejam denunciadas ao Departamento de Ética e conformidade.

## 12.4 Fundos

Seja ao conduzir seus negócios, viajar a negócios ou recepcionar os Parceiros de Negócios, você deve usar os fundos da Yara com prudência. Você deve usar esses fundos de forma responsável e apenas para fins comerciais. Cada um de nós é responsável por garantir o registro e o monitoramento adequados dos fundos da Yara para evitar uso indevido e furto.

## 12.5 Responsabilidade e Transparência Financeira

A missão da Yara de alimentar o mundo de forma responsável e proteger o planeta é inspirada nos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da ONU e no Acordo de Paris. Nós nos esforçamos para gerar relatórios de sustentabilidade diligentes e transparentes.

De acordo com padrões globais, a Yara busca garantia externa de seus relatórios para a estrutura de relatórios GRI. Nossa ambição é alcançar o mesmo nível de qualidade nos relatórios não financeiros que nos relatórios financeiros. Começamos a jornada de maturidade, formalizando o controle interno sobre os indicadores não financeiros.

A comunicação e a cooperação da Yara com auditores internos e externos devem ser abertas, honestas e completas. Todas as questões e preocupações levantadas durante as auditorias devem ser apropriadamente abordadas e solucionadas.

Você deve denunciar imediatamente qualquer caso de suspeita ou comprovação de irregularidade ou falsidade financeira ou operacional. Quaisquer atos deliberados para influenciar ou ajustar os registros não financeiros com o objetivo de alcançar um resultado desejado serão tratados como fraude.

Para obter mais informações, consulte Governança de Sustentabilidade, Estrutura de Controle Interno e as políticas e processos de cada indicador.



# 13 Protegendo as Informações da Empresa

Nossa empresa, nossos Parceiros de Negócios e nossos acionistas contam com a nossa capacidade para proteger os ativos da Yara. Somos responsáveis por salvaguardar esses ativos o tempo todo, incluindo a propriedade física (como suprimentos, produtos, equipamentos e fundos) e a propriedade intelectual.

## 13.1 Informações Confidenciais e Estritamente Confidenciais

Todos precisamos trabalhar para evitar que pessoas externas não autorizadas tenham acesso às informações confidenciais da Yara. De forma geral, informações confidenciais e estritamente confidenciais são informações não públicas e particularmente delicadas para a Yara, seus colaboradores ou seus Parceiros de Negócios. A divulgação não autorizada dessas informações pode gerar consequências negativas para a Yara e seus parceiros. Como exemplos, podemos citar informações estratégicas tais como planos de negócios, informações de marketing e vendas, contratos, planos de desenvolvimento de produtos, informações sobre fusões e aquisições, relatórios provisórios e especificações de design e engenharia. A divulgação não autorizada dessas informações poderá prejudicar a reputação ou os negócios da Yara, além de afetar o valor das ações da Yara ou dos seus parceiros. Por causa de todos esses fatores, devemos cumprir as exigências no sentido de manter a confidencialidade de tais informações, exceto quando a divulgação delas for autorizada ou exigida por lei.

Para saber mais, consulte a Política de Processamento de Informações.

Para impedir que pessoas não autorizadas tenham acesso às informações internas da Yara, você, como colaborador(a) da Yara, deve:

- Proteger a conta de usuário da Yara, nunca compartilhando as informações de acesso (senha ou outro tipo de autenticação) com ninguém, seja por telefone ou diretamente.
- Prestar atenção ao local onde se encontra e a quem poderia ouvir você. Evitar discutir sobre informações privadas da Yara em locais onde há mais pessoas, como em aviões, trens ou elevadores. O mesmo cuidado deve ser aplicado ao participar de videoconferência porque é difícil saber quem de fato está participando da chamada.
- Manter um controle adequado dos documentos, garantindo que eles estejam devidamente protegidos e guardados, inclusive durante a distribuição.
- Tomar cuidado para não encaminhar e-mails da Yara sem autorização porque é uma violação de confidencialidade. Isso inclui encaminhamentos para seu endereço de e-mail particular.
- Garantir que existe um acordo de confidencialidade vigente antes de compartilhar informações confidenciais.



- Garantir o descarte seguro dos documentos físicos que contenham informações confidenciais em lixeiras seguras ou em fragmentadoras de papel.
- Evitar o compartilhamento de informações confidenciais da Yara em mídias sociais ou canais externos. Sempre excluir os dados pessoais e confidenciais da Yara antes de usar serviços on-line disponíveis gratuitamente, como ferramentas de tradução, chatbots de inteligência artificial (por exemplo, ChatGPT), Software as a Service (SaaS), etc.
- Evitar o armazenamento de informações confidenciais da Yara em nuvens e serviços de armazenamento externos não autorizados.
- Manter a confidencialidade, não apenas enquanto colaborador da Yara, mas também após o término da relação de trabalho.
- Proteger informações confidenciais armazenadas em equipamentos de armazenamento externo contra acesso não autorizado através do uso da ferramenta de Proteção de Informações fornecida pela Digital Technology (Azure Information Protection), ou garantir que elas nunca sejam deixadas sem supervisão. Isto inclui não apenas computadores e laptops, mas também pendrives, HDs externos e smartphones.

É obrigação nossa proteger as informações confidenciais que nos são confiadas por nossos clientes e Parceiros de Negócios. Você jamais deve compartilhar externamente informações sobre parceiros ou clientes, a não ser quando devidamente autorizado ou quando exigido por lei.

## 13.2 Propriedade Intelectual

A propriedade intelectual (PI) da Yara é um dos nossos ativos mais valiosos. A PI da Yara consiste nas ideias ou informações comerciais que a Yara possui, como produtos e metodologias exclusivos e informações proprietárias. Isso inclui nossos segredos comerciais, know-how, patentes, marcas registradas e materiais protegidos por direitos autorais. Saiba que a Yara retém propriedade exclusiva de toda a propriedade intelectual concebida ou desenvolvida durante seu vínculo empregatício, quando essas atividades são realizadas em conexão ou relação ao trabalho realizado pela Yara.

Você também deve respeitar os direitos de PI da Yara e de outras partes. Isso significa que você deve cumprir todas as leis aplicáveis à PI da Yara e dos nossos Parceiros de Negócios. Além disso, você deve respeitar os direitos associados ao uso de softwares e sharewares livres.

## 13.3 Dispositivos Eletrônicos

Embora a Yara reconheça que os computadores, dispositivos móveis e outros equipamentos de TI que pertencem à empresa possam ser usados ocasionalmente para fins pessoais, seu uso é destinado a fins profissionais:

- Tome muito cuidado ao usar mídias sociais ou serviços de entretenimento nos computadores e sistemas de TI da empresa.
- Não instale software não autorizado em seus dispositivos da Yara ou dispositivos pessoais que você pretenda usar para acessar os dados da Yara.
- Não use dispositivos eletrônicos pertencentes à empresa para acessar conteúdo ilegal que esteja violando as leis locais e/ou os valores da Yara.
- Não transmita, baixe ou armazene músicas piratas ou outros tipos de entretenimento digital em seus dispositivos da Yara ou dispositivos pessoais que você pretenda usar para acessar dados da Yara.
- Evite usar seu endereço de e-mail e senha da Yara para se registrar em fóruns externos e representar a Yara, a menos que tenha autorização para fazê-lo.
- A qualquer momento e em qualquer lugar (casa, escritório, viagem), proteja o acesso aos dispositivos da Yara e às informações armazenadas, não compartilhando nem permitindo o acesso a eles por partes não autorizadas (incluindo sua família).
- Devolva equipamentos eletrônicos, como PC ou dispositivos móveis, à equipe de TI local assim que receber novos equipamentos. Não entregue dispositivos a familiares ou a amigos, nem guarde dispositivos antigos/desatualizados em gavetas ou outros compartimentos. Exceções serão tratadas pelo RH local ou pelo Representante Jurídico local (CLR), com o apoio da equipe de TI local. Nesse caso, a equipe de TI local deverá garantir que todas as informações e ferramentas da empresa tenham sido excluídas com segurança por ferramentas aprovadas.
- Você é responsável por proteger equipamentos eletrônicos contra danos físicos, roubo ou perda dos dados da Yara armazenados nos dispositivos. Familiarize-se com as maneiras de impedir tentativas de roubo de informações eletrônicas da Yara (isto é, não abra links ou anexos recebidos por e-mails suspeitos conhecidos como phishing, não atenda chamadas telefônicas não solicitadas que peçam para você compartilhar sua senha, nem execute nenhum software que pedem para você baixar) e, assim que possível, denuncie quaisquer tentativas para o Yara Global Service Desk.



# 14

## Privacidade de Dados

Todos devemos nos comprometer em proteger a privacidade e os dados pessoais de nossos colegas, clientes, fornecedores e Parceiros de Negócios. Portanto, é importante que todos os colaboradores que possam processar ou trabalhar com dados pessoais estejam cientes dos requisitos aplicáveis.

A Yara implementou as seguintes Políticas de Privacidade de Dados e procedimentos e diretrizes relacionados, que definem a estrutura para o processamento e a proteção de dados pessoais na Yara:

- Políticas de Privacidade de Dados da Yara para Dados de Funcionários e dados de clientes, fornecedores e Parceiros de Negócios; e
- Políticas de Privacidade de Dados da Yara no Reino Unido para Dados de Funcionários e dados de clientes, fornecedores e Parceiros de Negócios.

Todos os colaboradores da Yara devem cumprir essas políticas. A violação das Políticas de Privacidade de Dados da Yara pode resultar em medidas disciplinares, inclusive a rescisão do contrato de trabalho.

### O que são dados pessoais?

Dados pessoais envolvem qualquer informação relacionada a um indivíduo identificado ou identificável. O nome, número de telefone e endereço de e-mail de um(a) colaborador(a) ou cliente são exemplos típicos de dados pessoais. Podemos citar também as avaliações de desempenho, informações salariais, horas trabalhadas, perfil de usuário e logs de atividades eletrônicas relacionadas ao uso de recursos de TI por uma pessoa ou informações de compra de uma pessoa.

Para mais exemplos de dados pessoais, consulte a página de Privacidade de Dados na Pulse.

### Como processar dados pessoais?

Ao processar dados pessoais sobre outras pessoas, você deve seguir as políticas de Privacidade de Dados da Yara, bem como os procedimentos e diretrizes relacionados.

Neste contexto, "processamento" significa o uso de dados pessoais, desde a coleta e o registro até a divulgação e exclusão. Saiba que, em certas áreas como RH, TI, Compras e Inovação Global, pode haver rotinas específicas para processamento de dados pessoais.

Atenção:

- Dados pessoais só podem ser usados para fins específicos, explícitos e legítimos, e não podem ser coletados ou processados de outra forma, a menos que estritamente necessário.
- Defina um período de retenção dos dados e certifique-se de que os dados pessoais sejam excluídos após esse período.

Devido ao aumento da digitalização e ao alto volume de informações em geral, tratar e guardar dados pessoais de forma lícita é mais importante do que nunca. As organizações que não estiverem em conformidade com a GDPR podem receber multas pesadas, além de ter sua reputação comprometida. Portanto, é extremamente importante que os colaboradores que processam dados pessoais sigam as regras aplicáveis.

Para mais informações sobre como processar dados pessoais, visite a página de Privacidade de Dados da Pulse ou entre em contato com o Diretor de Privacidade de Dados ou o Coordenador Regional de Privacidade de Dados.







# 15

## Sustentabilidade, Nossos Interessados/Partes Interessadas e Nossa Comunidade

### 15.1 Sustentabilidade

Ao cumprir nossa Missão e Visão, a Yara atualizou a estratégia corporativa, incluindo uma nova declaração de ambição: Cultivo de um futuro alimentar positivo para a natureza. Essa ambição foi estabelecida em um contexto de crise climática e ambiental que mudou a indústria agrícola global, aumentando a concorrência e a influência dos consumidores na cadeia de valor dos alimentos.

A Yara tem duas prioridades estratégicas: acelerar a excelência operacional e expandir seu alcance e suas ofertas. Com essas prioridades, temos o compromisso de promover ações significativas que visam aprimorar o desempenho.

Precisamos estar na vanguarda do desenvolvimento de práticas agrícolas sustentáveis, praticando a economia de hidrogênio e nos tornando mais sustentáveis em nossas operações. Devemos ser pioneiros de modelos novos e expansíveis a fim de compartilhar nosso conhecimento com mais agricultores e clientes.

Precisamos realizar todos os esforços para superarmos a concorrência, mantendo o foco na excelência operacional e no melhor desempenho de segurança da categoria. Também precisamos encontrar formas novas e inovadoras de monetizar nosso conhecimento para capacitar produtores e clientes industriais.

Declaramos nossa ambição de cultivar um Futuro Alimentar Positivo para a Natureza. Para tanto, vamos usar nossa posição de liderança para moldar os padrões da indústria e criar soluções mais sustentáveis de nutrição vegetal respaldadas nos nossos produtos à base de nitrato. Assumimos um papel ativo no desenvolvimento das metas de emissões para o setor de fertilizantes. Acreditamos que sustentabilidade e criação de valor andam de mãos dadas. Portanto, a Yara inova com um propósito: a decisão de fazer parte da solução.

### 15.2 Patrocínios

O patrocínio é uma troca de valor em que a Yara financia um esforço de apoio à nossa Missão, Visão e Ambição, e pelo qual recebemos um retorno específico e definido. Todas as atividades que patrocinamos devem estar de acordo com nossa missão, visão e ambição. Além disso, patrocinamos instituições ou atividades que apoiam nossa história ou o desenvolvimento econômico das regiões que atendemos.

Os patrocínios são formados com base em um acordo formal entre duas partes e são considerados como uma ferramenta de marketing e posicionamento. A Yara não patrocina pessoas físicas.

Todos os patrocínios da Yara devem estar de acordo com nossa Missão, Visão e Ambição e também devem:



- gerar reconhecimento da marca
- promover Nossa Missão, Visão e Valores
- apoiar nossa história e nosso legado
- promover a diversidade e a inclusão
- refletir nosso papel como importantes colaboradores da comunidade local
- promover o relacionamento com os clientes
- capacitar grupos e associações que promovam a economia local
- estimular iniciativas locais que corroborem nossa missão de alimentar o mundo e proteger o planeta.

Como parte de qualquer compromisso, devemos buscar maior visibilidade para a marca por meio de promoção da empresa, de discurso de abertura ou de apresentação incluída na pauta do evento.

Os patrocínios locais são aprovados pela(o) gerente de unidade, fábrica, país ou equivalente.

Os patrocínios em nível de fábricas regionais ou globais são aprovados pela respectiva equipe regional ou pela gestão executiva.

Os patrocínios corporativos ou globais são aqueles ancorados à Ambição, Visão e Missão estratégicas da Yara. Os patrocínios corporativos também podem ter potencial de expansão geográfica e alcance ou impacto global. Os patrocínios corporativos devem sempre envolver o Departamento de Marca e Posicionamento Corporativo e receber apoio e aprovação da respectiva equipe de gestão executiva.

A pessoa ou o grupo que tomar as decisões de investimento na comunidade, de patrocínio ou de bolsa de estudos será responsável pela integridade do processo e pelo resultado. Isto inclui ser responsável por:

- Assegurar que a contribuição não represente suborno ou corrupção nem dê a impressão desse tipo de situação.
- Assegurar que não haja conflitos de interesse reais, potenciais ou observados.
- Assegurar a prestação de contas e a transparência e que os fundos sejam usados conforme pretendido, gerenciando e monitorando regularmente as contribuições.

- Assegurar que as contribuições não sejam feitas para, ou em benefício de, um Funcionário Público<sup>1</sup> (ou pessoa próxima) que exerça supervisão ou influência sobre os negócios da Yara.
- Assegurar que a contribuição esteja plenamente em conformidade com o Procedimento de Auditoria de Integridade, quando aplicável.

Todos os patrocínios devem ser declarados no Formulário de Registro de Patrocínios, que está disponível na página de Patrocínios Corporativos da Pulse.

### 15.3 Doações

Doação é geralmente um pagamento ou uma contribuição única sem qualquer expectativa de contraprestação. Todas as doações feitas pela Yara devem ser aprovadas conforme as matrizes de autoridade estabelecidas.

Do ponto de vista de Posicionamento, as doações devem se restringir ao mínimo possível e estar relacionadas principalmente a emergências. As doações nunca devem ser feitas a:

- Parceiros de Negócios existentes ou potenciais
- Pessoas físicas

Em caso de dúvida sobre doações, entre em contato com a(o) Gerente Regional de Conformidade.

### 15.4 Defesa Política e Lobby

A Yara entende a importância de deixar claro qual sua posição sobre assuntos que afetam os interessados/ partes interessadas. O envolvimento proativo com os legisladores governamentais e outros interessados/ partes interessadas, como a mídia, a sociedade civil, as associações setoriais e as instituições internacionais, deve ser conduzido de forma transparente e aberta. Isso inclui transparência sobre a frequência, os objetivos e o conteúdo desses envolvimentos, mesmo quando o objetivo do envolvimento é apenas o compartilhamento de informações. Muitos países exigem que os envolvimentos com funcionários e despesas de defesa de direitos também sejam registrados em um registro oficial de transparência.

Além disso, você não pode tratar de questões políticas com Funcionários Públicos nem participar de atividades políticas em nome da Yara, salvo se houver conformidade com o direito local e a política regional em vigor e em coordenação com o respectivo Representante Jurídico local e o Departamento de Iniciativas Globais e Assuntos Corporativos da Yara.

<sup>1</sup> Consulte a definição na Seção 9.4 Presentes para Funcionários Públicos



Em caso de dúvidas, entre em contato com sua(seu) gerente direta(o), com o Departamento de Iniciativas Globais e Assuntos Corporativos, ou com o Departamento de Ética e Conformidade. A Yara pode contratar lobistas para agir em seu nome. Os lobistas contratados pela Yara devem sempre revelar que representam a Yara aos funcionários públicos, órgãos governamentais ou organizações com as quais interagem. Lobistas são considerados intermediários e estão sujeitos ao IDD de acordo com nosso procedimento de IDD (consulte a seção 10.1 sobre Intermediários: Trabalhando em Nome da Yara).

O Departamento de Iniciativas Globais e Assuntos Corporativos deve supervisionar completamente todos os esforços de lobby empregados pela Yara. As(os) lobistas que utilizamos devem atuar em conformidade com as leis e regulamentações aplicáveis.

## 15.5 Atividade Política e Contribuições

A Yara estimula todos a exercerem voluntariamente seu direito individual de participar do processo político. No entanto, você deve conduzir suas atividades políticas pessoais no seu tempo e usando seus próprios recursos. Você também deve garantir que seus objetivos políticos e contribuições pessoais não criem conflitos de interesses.

A Yara não oferece presentes, doações ou outros apoios a partidos políticos nem a políticos individualmente.

Você jamais pode investir fundos ou ativos da empresa diretamente em qualquer partido político, nem em qualquer pessoa que exerça ou busque cargo público ou quaisquer outras entidades políticas, religiosas ou ideológicas.

## 15.6 Comunicando sobre a Yara com o Público

É de vital importância que a Yara fale com o público com consistência e autoridade. Portanto, apenas porta-vozes autorizados poderão falar a qualquer meio de comunicação ou analista de investimentos em nome da Yara. Isso está descrito na Política de Divulgação de Informações, no Sistema Diretor da Yara.

## 15.7 Conduta Pessoal nas Mídias Sociais

As diretrizes para o uso pessoal de mídias sociais pelos colaboradores estão incluídas no Procedimento de Mídia Social, disponível no Sistema Diretor da Yara. Consulte também o Manual de Mídias Sociais para mais informações e dicas sobre como usar as mídias sociais de forma correta e eficaz. O Manual de Mídia Social está disponível em Funções Corporativas, na seção de Comunicações Corporativas da Pulse.





# 16

## Ferramentas Adicionais de Ética e Conformidade

Existem muitas ferramentas adicionais disponíveis para ajudar você a tomar as decisões corretas.

### 16.1 Páginas de Ética e Conformidade na Pulse

Visite as páginas de Ética e Conformidade na Pulse para ver informações detalhadas sobre a maioria dos tópicos abordados neste documento.

### 16.2 Curso de E-learning

Assista ao curso interativo de e-learning sobre o Código de Conduta da Yara. Ele está disponível na plataforma de aprendizagem da Yara e oferece orientações práticas e complementares sobre muitos dos temas abordados neste documento. O curso é obrigatório para todos os colaboradores que têm acesso ao Yara Learning e deve ser realizado a cada dois anos de trabalho. Nele são abordados vários assuntos, incluindo auditoria de integridade, direitos humanos, Parceiros de Negócios, corrupção, conduta pessoal, pagamentos de facilitação e presentes e hospitalidade.

### 16.3 Participe das Sessões de Treinamento de Ética e Conformidade

O Departamento de Ética e Conformidade tem um programa de treinamento anual personalizado, interativo e pessoal que abrange milhares de colaboradores. Se você receber um convite para participar de uma dessas sessões, considere sua presença como obrigatória e faça todo o esforço possível para participar.

Sinta-se à vontade para solicitar sessões de treinamento para seu departamento à(ao) sua(seu) Gerente Regional de Conformidade ou diretamente ao Departamento de Ética e Conformidade.

### 16.4 Fichas de Orientação

As fichas de orientação fornecem orientações práticas detalhadas sobre temas selecionados do Código de Conduta. Os temas são:

- Presentes e Hospitalidade
- Pagamentos de Facilitação
- Conflitos de Interesse
- Agentes e Intermediários
- Funcionários Públicos
- Gestão de Contratos
- Tomada de Decisões Ética

As folhas de orientação sobre os tópicos acima estão disponíveis (somente em inglês) nas páginas de Ética e Conformidade da Pulse.



## 16.5 Aplicativo YaraEthics

O aplicativo YaraEthics está disponível para todos os colaboradores em 14 idiomas e oferece orientações sobre conformidade e conteúdo sob demanda em seu dispositivo móvel. Quando estiver trabalhando remotamente, você terá fácil acesso:

- Código de Conduta da Yara
- À Linha Direta de Ética
- Ao nosso conteúdo de e-learning de conformidade da Yara PeoplePath
- A formulários de declaração para conflitos de interesses, presentes e hospitalidade e solicitações de pagamento de facilitação
- A micro aprendizados, folhas de orientação e perguntas e respostas.

O aplicativo pode ser baixado para seu telefone a partir do aplicativo Portal da Empresa (Intune) ou por meio da leitura dos códigos QR disponíveis nas páginas de Ética e conformidade na Pulse.



# 17

## Glossário

### Parceiro de Negócios

Qualquer parte com quem a Yara faça negócios, tais como fornecedores, clientes, distribuidores, agentes, intermediários, revendedores, consultores, empresas contratadas, associados, lobistas ou parceiros de joint venture.

### Conluio

Conluio é um acordo ou forma de entendimento mútuo estabelecido entre dois ou mais concorrentes a fim de limitar a concorrência com o objetivo de obter uma vantagem injusta. Muitas vezes, trata-se de um acordo (ou “entendimento mútuo”) entre empresas, que também leva o nome de “cartéis”, para dividir o mercado, estabelecer preços ou limitar a produção.

### Informações Confidenciais

São informações não públicas e particularmente delicadas para a Yara, seus colaboradores ou seus Parceiros de Negócios.

### Conflito de Interesses

Os conflitos de interesse surgem quando os interesses pessoais de alguém interferem ou parecem interferir com os interesses da Yara.

### Corrupção

Abuso de poder para ganho privado e obtenção de vantagem indevida em virtude do cargo ocupado.

### Doação

Pagamento ou contribuição única sem expectativa de contraprestação.

### Pagamento Facilitador

Pagamento, em dinheiro ou em bens, feito para a conclusão oportuna de uma atividade rotineira. Trata-se de um ato que o destinatário é obrigado a realizar, o que pode incluir o processamento de documentos e a emissão de licenças. O pagamento é de um valor simbólico, com base na economia local.

### Fraude

Qualquer omissão ou ato intencional para privar alguém de uma propriedade ou para burlar procedimentos de modo enganoso ou por outros meios desleais.

### Presentes

Presentes são itens de valor trocados com partes externas como sinal de agradecimento, que não constituem pagamento por bens fornecidos ou serviços prestados e que não constituem, de alguma outra forma, hospitalidade.

### Utilizar Informações Privilegiadas em Proveito Próprio

Negociação de ações ou outros valores mobiliários de uma empresa aberta com base em informações relevantes e não públicas sobre essa empresa.

### Auditoria de Integridade (IDD)

Processo de investigação da integridade dos Parceiros de Negócios existentes e potenciais.

### Propriedade Intelectual

Propriedade (como ideia, invenção ou processo) que deriva do trabalho da mente ou intelecto, ou a aplicação, direito ou registro relacionados a ela.

### Intermediário

O Intermediário é uma pessoa jurídica ou uma pessoa física que atua em nome da Yara, por exemplo: consultores, empresas contratadas, agentes, revendedores, corretores e distribuidores.

### Joint Venture

Um empreendimento comercial contratual entre duas ou mais partes.

### Lobby

Processo lícito de influenciar a política pública e governamental e as ações ou decisões de funcionários do governo em todos os níveis.



## Lavagem de Dinheiro

Movimentação dos rendimentos de atividades criminosas por meio do sistema financeiro para ocultar sua natureza.

## Jurisdição Offshore

Jurisdições Offshore são territórios onde as autoridades podem ter percepções limitadas para fins de tributação ou outros fins.

## Dados Pessoais

Todas as informações relacionadas a uma pessoa identificada ou identificável e que podem ser usadas individualmente ou em conjunto com outras informações para contatar, localizar ou de qualquer forma identificar uma pessoa.

## Funcionário Público

Qualquer pessoa empregada por governo nacional, regional ou local ou que aja em nome de referidos governos; entidade estatal ou controlada pelo governo; funcionários ou agentes de organizações internacionais públicas; partidos políticos, funcionários de partidos e candidatos a cargos públicos; e qualquer outra pessoa agindo na qualidade oficial para uma agência ou entidade governamental ou que aja em nome de tal agência ou entidade, incluindo pessoas que ocupem cargo legislativo, administrativo ou judiciário, bem como membros das forças armadas e da polícia.

## Retaliação

Qualquer ação, prática ou omissão desfavorável que ocorra em consequência de denúncia feita por um colaborador sobre determinado problema.

## Patrocínio

Uma troca de valor, isto é, o financiamento de uma iniciativa pelo qual você recebe um retorno específico e definido.

## Restrições Verticais

As restrições verticais são um tipo de restrição de acordo de comércio entre empresas que operam em diferentes níveis das cadeias de produção ou distribuição. Esses arranjos normalmente restringem as condições sob as quais tais empresas podem comprar, vender ou revender produtos e serviços.

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

