

# Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa



**Companhia Aberta (13765)**

29 de julho de 2022

## **1. ACIONISTAS**

### **1.1 Estrutura Acionária**

**1.1.1 - O capital social da companhia deve ser composto apenas por ações ordinárias.**

Resposta: Prática adotada.

### **1.2 Acordos de Acionistas**

**1.2.1 - Os acordos de acionistas não devem vincular o exercício do direito de voto de nenhum administrador ou membro dos órgãos de fiscalização e controle.**

Resposta: Não se aplica.

### **1.3 Assembleia Geral**

**1.3.1 - A diretoria deve utilizar a assembleia para comunicar a condução dos negócios da companhia, pelo que a administração deve publicar um manual visando facilitar e estimular a participação nas assembleias gerais.**

Resposta: Prática adotada.

**1.3.2 - As atas devem permitir o pleno entendimento das discussões havidas na assembleia, ainda que lavradas em forma de sumário de fatos ocorridos, e trazer a identificação dos votos proferidos pelos acionistas.**

Resposta: Prática adotada.



## Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa

29.07.2022

### **1.4 Medidas de Defesa**

**1.4.1 - O conselho de administração deve fazer uma análise crítica das vantagens e desvantagens da medida de defesa e de suas características e, sobretudo, dos gatilhos de acionamento e parâmetros de preço, se aplicáveis, explicando-as.**

Resposta: Não se aplica.

**1.4.2 - Não devem ser utilizadas cláusulas que inviabilizem a remoção da medida do estatuto social, as chamadas 'cláusulas pétreas'.**

Resposta: Não se aplica.

**1.4.3 - Caso o estatuto determine a realização de oferta pública de aquisição de ações (OPA) sempre que um acionista ou grupo de acionistas atingir, de forma direta ou indireta, participação relevante no capital votante, a regra de determinação do preço da oferta não deve impor acréscimos de prêmios substancialmente acima do valor econômico ou de mercado das ações.**

Resposta: Não se aplica.

### **1.5 Mudança de Controle**

**1.5.1 - O estatuto da companhia deve estabelecer que: (i) transações em que se configure a alienação, direta ou indireta, do controle acionário devem ser acompanhadas de oferta pública de aquisição de ações (OPA) dirigida a todos os acionistas, pelo mesmo preço e condições obtidos pelo acionista vendedor; (ii) os administradores devem se manifestar sobre os termos e condições de reorganizações societárias, aumentos de capital e outras transações que derem origem à mudança de controle, e consignar se elas asseguram tratamento justo e equitativo aos acionistas da companhia.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A companhia não tem previsão estatutária acerca do acompanhamento das transações para mudança de controle, mas são adotadas as condições acima previstas, observadas ainda as regras estabelecidas pela CVM pertinentes ao tema, de forma a garantir que todos os acionistas recebam tratamento igualitário. Informação descrita no item 18 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

**Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

**1.6 Manifestação da Administração nas OPAs**

**1.6.1 - O estatuto social deve prever que o conselho de administração dê seu parecer em relação a qualquer OPA tendo por objeto ações ou valores mobiliários conversíveis ou permutáveis por ações de emissão da companhia, o qual deverá conter, entre outras informações relevantes, a opinião da administração sobre eventual aceitação da OPA e sobre o valor econômico da companhia.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia segue o procedimento disposto na Instrução CVM nº 361 para efetivação de Ofertas Públicas para Aquisição de valores mobiliários e o Estatuto dispõe as situações nas quais os administradores devem se manifestar, como ainda autoriza que aqueles se manifestem sobre qualquer assunto que julgarem necessário.

**1.7 Política de Destinação de Resultados**

**1.7.1 - A companhia deve elaborar e divulgar política de destinação de resultados definida pelo conselho de administração. Entre outros aspectos, tal política deve prever a periodicidade de pagamentos de dividendos e o parâmetro de referência a ser utilizado para a definição do respectivo montante (percentuais do lucro líquido ajustado e do fluxo de caixa livre, entre outros).**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia não possui Política de Destinação de Resultados, entretanto, as práticas adotadas seguem a legislação vigente e estão descritas no item 3.4 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

**1.8 Sociedades de Economia Mista**

**1.8.1 - O estatuto social deve identificar clara e precisamente o interesse público que justificou a criação da sociedade de economia mista, em capítulo específico.**

Resposta: Não se aplica.

**1.8.2 - O conselho de administração deve monitorar as atividades da companhia e estabelecer políticas, mecanismos e controles internos para apuração dos eventuais custos do atendimento do interesse público e eventual ressarcimento da companhia ou dos demais acionistas e investidores pelo acionista controlador.**

Resposta: Não se aplica.



## Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa

29.07.2022

### 2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

#### 2.1 Atribuições

**2.1.1 - O conselho de administração deve, sem prejuízo de outras atribuições legais, estatutárias e de outras práticas previstas no Código: (i) definir as estratégias de negócios, considerando os impactos das atividades da companhia na sociedade e no meio ambiente, visando a perenidade da companhia e a criação de valor no longo prazo; (ii) avaliar periodicamente a exposição da companhia a riscos e a eficácia dos sistemas de gerenciamento de riscos, dos controles internos e do sistema de integridade/conformidade (*compliance*) e aprovar uma política de gestão de riscos compatível com as estratégias de negócios; (iii) definir os valores e princípios éticos da companhia e zelar pela manutenção da transparência do emissor no relacionamento com todas as partes interessadas; (iv) rever anualmente o sistema de governança corporativa, visando a aprimorá-lo.**

Resposta: Prática adotada parcialmente.

Explicação: O emissor adota as práticas de forma parcial, cumprindo apresentar as seguintes justificativas sobre o assunto:

A prática **(i)** é adotada, mas a companhia não divulga documentos específicos a respeito;

Sobre a prática **(ii)** a política de gerenciamento de riscos está em fase de elaboração, já possuindo alguns controles de monitoramento e acompanhamento de riscos, conforme item 5 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022. Além disso, a controlada indireta, Companhia Minuano de Alimentos, mantém um departamento de *Compliance*, que está passando por uma estruturação do Programa.

A Companhia adota a prática mencionada no item **(iii)**, por meio de elevados padrões de conduta e transparência contido nas políticas operacionais, a serem compulsoriamente observados por todos. O Conselho de Administração segue a prática descrita no item 21 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

A prática **(iv)** é adotada, inclusive, a Companhia está em processo de revisão e melhoria de todas as práticas de governança corporativa.



## **Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

### **2.2 Composição do Conselho de Administração**

**2.2.1 - O estatuto social deve estabelecer que: (i) o conselho de administração seja composto em sua maioria por membros externos, tendo, no mínimo, um terço de membros independentes; (ii) o conselho de administração deve avaliar e divulgar anualmente quem são os conselheiros independentes, bem como indicar e justificar quaisquer circunstâncias que possam comprometer sua independência.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: O Estatuto Social não estabelece regras quanto à obrigatoriedade de eleição de conselheiros externos e/ou independentes. Não obstante isso, o Conselho de Administração é composto parcialmente por membros externos, sendo um deles independente.

**2.2.2 - O conselho de administração deve aprovar uma política de indicação que estabeleça: (i) o processo para a indicação dos membros do conselho de administração, incluindo a indicação da participação de outros órgãos da companhia no referido processo; (ii) que o conselho de administração deve ser composto tendo em vista a disponibilidade de tempo de seus membros para o exercício de suas funções e a diversidade de conhecimentos, experiências, comportamentos, aspectos culturais, faixa etária e gênero.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: Inexiste política formal de indicação aprovada, sendo os Conselheiros indicados por acionistas. Os membros do Conselho de Administração atuais estão disponíveis pelo tempo necessário para o exercício de suas funções e o órgão apresenta diversidade de conhecimentos, experiências, comportamentos, aspectos culturais, faixa etária e gênero.

### **2.3 Presidente do Conselho**

**2.3.1 - O diretor-presidente não deve acumular o cargo de presidente do conselho de administração.**

Resposta: Prática adotada.



## **Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

### **2.4 Avaliação do Conselho e dos Conselheiros**

**2.4.1 - A companhia deve implementar um processo anual de avaliação do desempenho do conselho de administração e de seus comitês, como órgãos colegiados, do presidente do conselho de administração, dos conselheiros, individualmente considerados, e da secretaria de governança, caso existente.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia não implementou formalmente um processo anual de avaliação de desempenho do Conselho de Administração e seus comitês, mas a Administração se reúne anualmente para avaliar o desempenho do exercício social da Companhia.

### **2.5 Planejamento da Sucessão**

**2.5.1 - O conselho de administração deve aprovar e manter atualizado um plano de sucessão do diretor-presidente, cuja elaboração deve ser coordenada pelo presidente do conselho de administração.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: O Conselho de Administração não adotou o plano de sucessão em razão da estrutura de gestão atual do grupo de Companhias e condições financeiras.

### **2.6 Integração de Novos Conselheiros**

**2.6.1 - A companhia deve ter um programa de integração dos novos membros do conselho de administração, previamente estruturado, para que os referidos membros sejam apresentados às pessoas-chave da companhia e às suas instalações e no qual sejam abordados temas essenciais para o entendimento do negócio da companhia.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia ainda não formalizou um programa específico de integração dos novos membros do conselho de administração, apesar disso, na primeira reunião do órgão é realizada uma apresentação do panorama geral da Companhia, incluindo informações atualizadas da estrutura física/operacional, da situação econômico-financeira e apresentação dos gestores chaves.



## **Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

### **2.7 Remuneração dos Conselheiros de Administração**

**2.7.1 - A remuneração dos membros do conselho de administração deve ser proporcional às atribuições, responsabilidades e demanda de tempo. Não deve haver remuneração baseada em participação em reuniões, e a remuneração variável dos conselheiros, se houver, não deve ser atrelada a resultados de curto prazo.**

Resposta: Prática adotada.

### **2.8 Regimento Interno do Conselho de Administração**

**2.8.1 - O conselho de administração deve ter um regimento interno que normatize suas responsabilidades, atribuições e regras de funcionamento, incluindo: (i) as atribuições do presidente do conselho de administração; (ii) as regras de substituição do presidente do conselho em sua ausência ou vacância; (iii) as medidas a serem adotadas em situações de conflito de interesses; e (iv) a definição de prazo de antecedência suficiente para o recebimento dos materiais para discussão nas reuniões, com a adequada profundidade.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: O regimento interno do Conselho de Administração está em fase de elaboração, com previsão de ser implementado no ano exercício de 2022.

### **2.9 Reuniões do Conselho de Administração**

**2.9.1 - O conselho de administração deve definir um calendário anual com as datas das reuniões ordinárias, que não devem ser inferiores a seis nem superiores a doze, além de convocar reuniões extraordinárias, sempre que necessário. O referido calendário deve prever uma agenda anual temática com assuntos relevantes e datas de discussão.**

Resposta: Prática adotada parcialmente.

Explicação: O Conselho de Administração realiza Reuniões ordinárias mensais, com datas pré-fixadas e pauta fixa para que os assuntos relevantes sejam acompanhados mensalmente, podendo ser convocadas reuniões extraordinárias sempre que necessário. Será estudada a adoção do calendário anual com agenda temática em conjunto com os membros do Conselho de Administração.

**2.9.2 - As reuniões do conselho devem prever regularmente sessões exclusivas para conselheiros externos, sem a presença dos executivos e demais convidados, para alinhamento dos conselheiros externos e discussão de temas que possam criar constrangimento.**

Resposta: Prática não adotada.



## Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa

29.07.2022

Explicação: O conselho de administração não tem um calendário prévio definindo reuniões exclusivas para os conselheiros externos, mas estas poderão ser convocadas a qualquer tempo, caso assim aqueles queiram, com auxílio da Secretaria do órgão.

**2.9.3 - As atas de reunião do conselho devem ser redigidas com clareza e registrar as decisões tomadas, as pessoas presentes, os votos divergentes e as abstenções de voto.**

Resposta: Prática adotada.

Explicação: As atas de reunião do conselho são redigidas com clareza pela Secretaria do órgão, para registrar as decisões tomadas, as pessoas presentes, os votos divergentes e as abstenções de voto, podendo ser anexado eventual voto escrito, sendo tais atas lidas e previamente aprovadas pelos conselheiros.

**Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

### **3. DIRETORIA**

#### **3.1 Atribuições**

**3.1.1 - A diretoria deve, sem prejuízo de suas atribuições legais e estatutárias e de outras práticas previstas no Código: (i) executar a política de gestão de riscos e, sempre que necessário, propor ao conselho eventuais necessidades de revisão dessa política, em função de alterações nos riscos a que a companhia está exposta; (ii) implementar e manter mecanismos, processos e programas eficazes de monitoramento e divulgação do desempenho financeiro e operacional e dos impactos das atividades da companhia na sociedade e no meio ambiente.**

Resposta: Prática adotada parcialmente.

Explicação: Apesar de não haver política de gestão de riscos formal a ser executada, a Diretoria da Companhia segue as práticas mencionadas no item 5 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022. A elaboração de procedimentos formais está inserida no projeto de estruturação do Programa de *Compliance*.

**3.1.2 - A diretoria deve ter um regimento interno próprio que estabeleça sua estrutura, seu funcionamento e seus papéis e responsabilidades.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A estrutura, funcionamento e responsabilidades da diretoria estão definidas na Seção III do Capítulo IV, artigo 23 e seguintes do Estatuto Social e descritas no item 12 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022. A formalização de um regimento interno está entre os pontos de melhorias de governança corporativa que estão sendo revisadas.

#### **3.2 Indicação dos Diretores**

**3.2.1 - Não deve existir reserva de cargos de diretoria ou posições gerenciais para indicação direta por acionistas.**

Resposta: Prática adotada.

**Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

**3.3 Avaliação do Diretor-Presidente e da Diretoria**

**3.3.1 - O diretor-presidente deve ser avaliado, anualmente, em processo formal conduzido pelo conselho de administração, com base na verificação do atingimento das metas de desempenho financeiro e não financeiro estabelecidas pelo conselho de administração para a companhia.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia não formalizou o processo específico de avaliação do diretor-presidente, sendo que a gestão dos Diretores é fiscalizada pelo Conselho de Administração, conforme prevê o art. 22, alínea “g”, do Estatuto Social.

**3.3.2 - Os resultados da avaliação dos demais diretores, incluindo as proposições do diretor-presidente quanto a metas a serem acordadas e à permanência, à promoção ou ao desligamento dos executivos nos respectivos cargos, devem ser apresentados, analisados, discutidos e aprovados em reunião do conselho de administração.**

Resposta: Prática adotada parcialmente.

Explicação: A Companhia não formaliza a avaliação dos membros da Diretoria, contudo, sempre que necessário, a permanência, a promoção e o desligamento dos executivos são diretamente analisados, discutidos e aprovados pelo Conselho de Administração, conforme art. 22, alínea “f”, “g” e “h”, do Estatuto Social.

**3.4 Remuneração da Diretoria**

**3.4.1 - A remuneração da diretoria deve ser fixada por meio de uma política de remuneração aprovada pelo conselho de administração por meio de um procedimento formal e transparente que considere os custos e os riscos envolvidos.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: Não há política de remuneração aprovada pelo conselho de administração, sendo seguidas as práticas de remuneração informadas no item 13 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

**3.4.2 - A remuneração da diretoria deve estar vinculada a resultados, com metas de médio e longo prazos relacionadas de forma clara e objetiva à geração de valor econômico para a companhia no longo prazo.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: Nos últimos anos foi considerada principalmente a situação financeira da Companhia para a definir da remuneração de todos os Administradores, sendo seguidas as



## Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa

29.07.2022

práticas de remuneração informadas no item 13 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

**3.4.3 - A estrutura de incentivos deve estar alinhada aos limites de risco definidos pelo conselho de administração e vedar que uma mesma pessoa controle o processo decisório e a sua respectiva fiscalização. Ninguém deve deliberar sobre sua própria remuneração.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia não apresenta estrutura de incentivos aos Administradores, são seguidas as práticas de remuneração informadas no item 13 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022. Esporadicamente, poderá ser aprovada remuneração extraordinária em virtude de resultados apresentados, sem deixar de considerar a situação econômica da Companhia.

## **4. ÓRGÃO DE FISCALIZAÇÃO E CONTROLE**

### **4.1 Comitê de Auditoria**

**4.1.1 - O comitê de auditoria estatutário deve: (i) ter entre suas atribuições a de assessorar o conselho de administração no monitoramento e controle da qualidade das demonstrações financeiras, nos controles internos, no gerenciamento de riscos e *compliance*; (ii) ser formado em sua maioria por membros independentes e coordenado por um conselheiro independente; (iii) ter ao menos um de seus membros independentes com experiência comprovada na área contábil-societária, de controles internos, financeira e de auditoria, cumulativamente; e (iv) possuir orçamento próprio para a contratação de consultores para assuntos contábeis, jurídicos ou outros temas, quando necessária a opinião de um especialista externo.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: Não há previsão estatutária para a instituição de comitê de auditoria, conforme informado no item 12 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

### **4.2 Conselho Fiscal**

**4.2.1 - O conselho fiscal deve ter um regimento interno próprio que descreva sua estrutura, seu funcionamento, programa de trabalho, seus papéis e responsabilidades, sem criar embaraço à atuação individual de seus membros.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: Após longo período sem ser solicitada, a instalação do Conselho Fiscal foi requerida e mantida desde 14/06/2021, sendo que o regimento interno deste órgão está em fase de elaboração e está prevista sua implementação neste ano de 2022.

**4.2.2 - As atas das reuniões do conselho fiscal devem observar as mesmas regras de divulgação das atas do conselho de administração.**

Resposta: Prática adotada.

**Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

**4.3 Auditoria Independente**

**4.3.1 - A companhia deve estabelecer uma política para contratação de serviços extra-auditoria de seus auditores independentes, aprovada pelo conselho de administração, que proíba a contratação de serviços extra-auditoria que possam comprometer a independência dos auditores. A companhia não deve contratar como auditor independente quem tenha prestado serviços de auditoria interna para a companhia há menos de três anos.**

Resposta: Prática adotada parcialmente.

Explicação: O emissor não estabeleceu uma política formal para contratação de serviços extra auditoria, porém cumpre o estabelecido no artigo 22, letra “o” do Estatuto Social.

**4.3.2 - A equipe de auditoria independente deve reportar-se ao conselho de administração, por meio do comitê de auditoria, se existente. O comitê de auditoria deverá monitorar a efetividade do trabalho dos auditores independentes, assim como sua independência. Deve, ainda, avaliar e discutir o plano anual de trabalho do auditor independente e encaminhá-lo para a apreciação do conselho de administração.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia não mantém Comitê de Auditoria instalado, sendo que os Auditores Independentes se reportam diretamente ao Conselho de Administração e prestam informações ao Conselho Fiscal, quando necessário.

**4.4 Auditoria Interna**

**4.4.1 - A companhia deve ter uma área de auditoria interna vinculada diretamente ao conselho de administração.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia possui departamento de *Compliance*, com objetivo de mitigar os riscos de processos internos, o qual mantém vínculo direto com o Conselho de Administração. O departamento está em pleno funcionamento, no entanto, foi criado um comitê interno específico para estruturação do Programa de Compliance, por meio de um projeto desenvolvido em conjunto com empresa especializada.

**4.4.2 - Em caso de terceirização dessa atividade, os serviços de auditoria interna não devem ser exercidos pela mesma empresa que presta serviços de auditoria das demonstrações financeiras. A companhia não deve contratar para auditoria interna quem tenha prestado serviços de auditoria independente para a companhia há menos de três anos.**

Resposta: Não se aplica.

**Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

**4.5 Gerenciamento de Riscos, Controles Internos e Integridade/Conformidade (Compliance)**

**4.5.1 - A companhia deve adotar política de gerenciamento de riscos, aprovada pelo conselho de administração, que inclua a definição dos riscos para os quais se busca proteção, os instrumentos utilizados para tanto, a estrutura organizacional para gerenciamento de riscos, a avaliação da adequação da estrutura operacional e de controles internos na verificação da sua efetividade, além de definir diretrizes para o estabelecimento dos limites aceitáveis para a exposição da companhia a esses riscos.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: Apesar de não haver política e procedimentos formais de gerenciamento de riscos, aprovados pelo conselho de administração, o gerenciamento dos riscos é realizado periodicamente nas reuniões do Conselho de Administração e da Diretoria. A elaboração de procedimentos formais está inserida no projeto de estruturação do Programa de *Compliance*.

**4.5.2 - Cabe ao conselho de administração zelar para que a diretoria possua mecanismos e controles internos para conhecer, avaliar e controlar os riscos, a fim de mantê-los em níveis compatíveis com os limites fixados, incluindo programa de integridade/conformidade (*compliance*) visando o cumprimento de leis, regulamentos e normas externas e internas.**

Resposta: Prática adotada parcialmente.

Explicação: A Administração da Companhia discute e avalia em suas reuniões os riscos relacionados a sua atividade. O estudo e a elaboração de procedimentos formais estão inseridos no projeto em andamento de estruturação do Programa de *Compliance*.

**4.5.3 - A diretoria deve avaliar, pelo menos anualmente, a eficácia das políticas e dos sistemas de gerenciamento de riscos e de controles internos, bem como do programa de integridade/conformidade (*compliance*) e prestar contas ao conselho de administração sobre essa avaliação.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A avaliação do gerenciamento de riscos e dos controles internos é realizada em reuniões da Administração da Companhia. O projeto para estruturação do Programa de Compliance abrange o mapeamento de riscos, criação e ajuste dos controles internos e estruturação de outros pilares do programa, sendo que serão criadas políticas e procedimentos formais de acordo com o seu desenvolvimento.



## Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa

29.07.2022

### 5. ÉTICA E CONFLITO DE INTERESSES

#### 5.1 Código de Conduta e Canal de Denúncias

**5.1.1 - A companhia deve ter um comitê de conduta, dotado de independência e autonomia e vinculado diretamente ao conselho de administração, encarregado de implementação, disseminação, treinamento, revisão e atualização do código de conduta e do canal de denúncias, bem como da condução de apurações e propositura de medidas corretivas relativas às infrações ao código de conduta.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A responsabilidade pelo código de conduta e o canal de denúncias é vinculada ao Setor de *Compliance*, o qual está diretamente ligado ao Conselho de Administração, no entanto o emissor não mantém comitês instalados, conforme informado no item 12 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

**5.1.2 - O código de conduta, elaborado pela diretoria, com apoio do comitê de conduta, e aprovado pelo conselho de administração, deve: (i) disciplinar as relações internas e externas da companhia, expressando o comprometimento esperado da companhia, de seus conselheiros, diretores, acionistas, colaboradores, fornecedores e partes interessadas com a adoção de padrões adequados de conduta; (ii) administrar conflitos de interesses e prever a abstenção do membro do conselho de administração, do comitê de auditoria ou do comitê de conduta, se houver, que, conforme o caso, estiver conflitado; (iii) definir, com clareza, o escopo e a abrangência das ações destinadas a apurar a ocorrência de situações compreendidas como realizadas com o uso de informação privilegiada (por exemplo, utilização da informação privilegiada para finalidades comerciais ou para obtenção de vantagens na negociação de valores mobiliários); (iv) estabelecer que os princípios éticos fundamentem a negociação de contratos, acordos, propostas de alteração do estatuto social, bem como as políticas que orientam toda a companhia, e estabelecer um valor máximo dos bens ou serviços de terceiros que administradores e colaboradores possam aceitar de forma gratuita ou favorecida.**

Resposta: Prática adotada parcialmente.

Explicação: O código de conduta foi elaborado pela Diretoria, com apoio do setor de *Compliance*, seguindo os princípios de governança corporativa, no entanto, está sendo revisado e ainda não houve aprovação formal pelo conselho de administração.

**Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa**

29.07.2022

**5.1.3 - O canal de denúncias deve ser dotado de independência, autonomia e imparcialidade, operando diretrizes de funcionamento definidas pela diretoria e aprovadas pelo conselho de administração. Deve ser operado de forma independente e imparcial, e garantir o anonimato de seus usuários, além de promover, de forma tempestiva, as apurações e providências necessárias. Este serviço pode ficar a cargo de um terceiro de reconhecida capacidade.**

Resposta: Prática adotada.

Explicação: O canal de denúncias da Companhia está em pleno funcionamento, sendo executado por empresa externa capaz, com perfeita condição de denúncias anônimas e tratativas eficazes de possíveis denúncias.

**5.2 Conflito de Interesses**

**5.2.1 - As regras de governança da companhia devem zelar pela separação e definição clara de funções, papéis e responsabilidades associados aos mandatos de todos os agentes de governança. Devem ainda ser definidas as alçadas de decisão de cada instância, com o objetivo de minimizar possíveis focos de conflitos de interesses.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: O estatuto social da Companhia distribui as competências dentre os administradores, mas a separação e a definição clara de funções, papéis e responsabilidades serão revisados de acordo com a estruturação do programa de governança corporativa. Os procedimentos adotados atualmente estão informados no item 12 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

**5.2.2 - As regras de governança da companhia devem ser tornadas públicas e determinar que a pessoa que não é independente em relação à matéria em discussão ou deliberação nos órgãos de administração ou fiscalização da companhia deve manifestar, tempestivamente, seu conflito de interesses ou interesse particular. Caso não o faça, essas regras devem prever que outra pessoa manifeste o conflito, caso dele tenha ciência, e que, tão logo identificado o conflito de interesses em relação a um tema específico, a pessoa envolvida se afaste, inclusive fisicamente, das discussões e deliberações. As regras devem prever que esse afastamento temporário seja registrado em ata.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia está estruturando o seu programa de governança corporativa, sendo que a elaboração destes documentos públicos ainda não ocorreu. Os procedimentos adotados atualmente estão informados no item 12 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.



## Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa

29.07.2022

**5.2.3 - A companhia deve ter mecanismos de administração de conflitos de interesses nas votações submetidas à assembleia geral, para receber e processar alegações de conflitos de interesses, e de anulação de votos proferidos em conflito, ainda que posteriormente ao conclave.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: Eventual alegação de conflito de interesses em votos proferidos sobre matérias da Assembleias Gerais da Companhia será analisada individualmente, em razão do histórico de comparecimento em assembleias.

### **5.3 Transações com Partes Relacionadas**

**5.3.1 - O estatuto social deve definir quais transações com partes relacionadas devem ser aprovadas pelo conselho de administração, com a exclusão de eventuais membros com interesses potencialmente conflitantes.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: O Estatuto Social não trata de transações com partes relacionadas. A Companhia informa no item 16 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022, as práticas adotadas.

**5.3.2 - O conselho de administração deve aprovar e implementar uma política de transações com partes relacionadas, que inclua, entre outras regras: (i) previsão de que, previamente à aprovação de transações específicas ou diretrizes para a contratação de transações, o conselho de administração solicite à diretoria alternativas de mercado à transação com partes relacionadas em questão, ajustadas pelos fatores de risco envolvidos; (ii) vedação a formas de remuneração de assessores, consultores ou intermediários que gerem conflito de interesses com a companhia, os administradores, os acionistas ou classes de acionistas; (iii) proibição a empréstimos em favor do controlador e dos administradores; (iv) as hipóteses de transações com partes relacionadas que devem ser embasadas por laudos de avaliação independentes, elaborados sem a participação de nenhuma parte envolvida na operação em questão, seja ela banco, advogado, empresa de consultoria especializada, entre outros, com base em premissas realistas e informações referendadas por terceiros; (v) que reestruturações societárias envolvendo partes relacionadas devem assegurar tratamento equitativo para todos os acionistas.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: As transações com partes relacionadas são avaliadas pela administração em conjunto, sendo que, neste momento, a Companhia adota as práticas descritas no item 16 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.



## Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa

29.07.2022

### **5.4 Política de Negociação de Valores Mobiliários**

**5.4.1 - A companhia deve adotar, por deliberação do conselho de administração, uma política de negociação de valores mobiliários de sua emissão, que, sem prejuízo do atendimento às regras estabelecidas pela regulamentação da CVM, estabeleça controles que viabilizem o monitoramento das negociações realizadas, bem como a apuração e punição dos responsáveis em caso de descumprimento da política.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Companhia não formalizou política de negociação de valores mobiliários, pois segue estritamente as disposições normativas, conforme informado no item 20 do Formulário de Referência de 2022, entregue no dia 31/05/2022.

### **5.5 Política sobre Contribuições e Doações**

**5.5.1 - No intuito de assegurar maior transparência quanto à utilização dos recursos da companhia, deve ser elaborada política sobre suas contribuições voluntárias, inclusive aquelas relacionadas às atividades políticas, a ser aprovada pelo conselho de administração e executada pela diretoria, contendo princípios e regras claros e objetivos.**

Resposta: Prática adotada.

Explicação: Política formalizada na controlada indireta e aprovada em 30/07/2014, não divulgada pela Companhia controladora.

**5.5.2 - A política deve prever que o conselho de administração seja o órgão responsável pela aprovação de todos os desembolsos relacionados às atividades políticas.**

Resposta: Prática não adotada.

Explicação: A Política de Contribuições e Doações permite destinação de recursos apenas para entidades assistenciais, sociais e educacionais.

**5.5.3 - A política sobre contribuições voluntárias das companhias controladas pelo Estado, ou que tenham relações comerciais reiteradas e relevantes com o Estado, deve vedar contribuições ou doações a partidos políticos ou pessoas a eles ligadas, ainda que permitidas por lei.**

Resposta: Não se aplica.