

Código CVM	Início Exercício Social	Fim Exercício Social	Data Referência	Capítulo - Princípio - Prática	Opção	Explicação
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.1.1 - O capital social da companhia deve ser composto apenas N		O capital da Companhia é composto por ações ordinárias e preferenciais, em linha com as disposições da legislação societária. A estrutura societária da Companhia aponta controle definido e concentrado na empresa Cemisa Participações Ltda, que possui 77,54% das ações ordinárias e 56,80% das ações totais. A empresa não vislumbra no curto prazo alteração na estrutura do seu capital social.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.2.1 - Os acordos de acionistas não devem vincular o exercício c NA		A Diretoria Companhia utiliza a assembleia geral para comunicar aos acionistas a condução dos negócios da Companhia, divulgando informações a respeito da realização da assembleia em linha com o previsto na legislação societária. Dessa forma, a Companhia divulga nos prazos legais, através do site da CVM e na página de relações com investidores da Companhia na internet, os documentos legalmente exigidos, porém não produz ou divulga manual consolidando tais informações, nem mantém fóruns ou páginas na internet destinados a receber ou compartilhar comentários dos acionistas sobre as pautas das assembleias.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.3.1 - A diretoria deve utilizar a assembleia para comunicar a cc P		A Diretoria Companhia utiliza a assembleia geral para comunicar aos acionistas a condução dos negócios da Companhia, divulgando informações a respeito da realização da assembleia em linha com o previsto na legislação societária. Dessa forma, a Companhia divulga nos prazos legais, através do site da CVM e na página de relações com investidores da Companhia na internet, os documentos legalmente exigidos, porém não produz ou divulga manual consolidando tais informações, nem mantém fóruns ou páginas na internet destinados a receber ou compartilhar comentários dos acionistas sobre as pautas das assembleias.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.3.2 - As atas devem permitir o pleno entendimento das discussões	P	A Companhia não dispõe de regras estatutárias que limitem o direito de voto de acionistas significativos, sendo todos os acionistas tratados de forma justa e equitativa. Não existem também regras que estabeleçam a obrigação de realização de oferta pública de ações (OPA) pelos acionistas significativos. A Companhia entende que tal fato não causa prejuízo aos níveis de governança nem aos acionistas em função de sua estrutura societária descrita no item anterior
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.4.1 - O conselho de administração deve fazer uma análise crítica N	A	Prática não adotada conforme os esclarecimentos incluídos no item anterior.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.4.2 - Não devem ser utilizadas cláusulas que inviabilizem a realização de ofertas públicas N	A	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.4.3 - Caso o estatuto determine a realização de oferta pública N	A	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.5.1 - O estatuto da companhia deve estabelecer que: \n(i) tratar P	P	Nos termos do Estatuto Social da Companhia, o Conselho de Administração fixa a orientação geral dos seus negócios, aprovando as diretrizes, políticas e objetivos que pautam sua atuação, fiscalizando a gestão dos diretores, manifestando-se sobre o relatório da Administração e as contas da diretoria. A Companhia não dispõe de uma política formalizada de gerenciamento de riscos, considerando o seu nível de atividade e sua estrutura operacional atual. Porém essa atribuição é desenvolvida no âmbito da empresa através do controle de riscos, com o monitoramento das áreas envolvidas, visando detectar fragilidades e ameaças à continuidade do negócio.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.6.1 - O estatuto social deve prever que o conselho de administração deve elaborar e divulgar política de destinação S	S	O Conselho de Administração da Companhia é composto, em sua totalidade, por membros externos, de forma que nenhum conselheiro é também diretor ou empregado da Companhia. O Conselho é formado por 3 (três) integrantes, sendo compatível com seu atual nível de atividades negociais, propiciando o debate efetivo de ideias e a tomada de decisões técnicas, isentas e fundamentadas, considerando o perfil diversificado e o nível de independência. Não há porém, no Estatuto Social da Companhia, determinação sobre a necessidade de existência de um terço de membros independentes, ou a divulgação anual pelo Conselho da relação de membros independentes.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.7.1 - A companhia deve elaborar e divulgar política de destino S	S	O Conselho de Administração da Companhia é composto, em sua totalidade, por membros externos, de forma que nenhum conselheiro é também diretor ou empregado da Companhia. O Conselho é formado por 3 (três) integrantes, sendo compatível com seu atual nível de atividades negociais, propiciando o debate efetivo de ideias e a tomada de decisões técnicas, isentas e fundamentadas, considerando o perfil diversificado e o nível de independência. Não há porém, no Estatuto Social da Companhia, determinação sobre a necessidade de existência de um terço de membros independentes, ou a divulgação anual pelo Conselho da relação de membros independentes.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.8.1 - O estatuto social deve identificar clara e precisamente o i NA	A	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.8.2 - O conselho de administração deve monitorar as atividades NA	A	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.1.1 - O conselho de administração deve, sem prejuízo de outra P	P	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.2.1 - O estatuto social deve estabelecer que: \n\n (i) o conselho P	P	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.2.2 - O conselho de administração deve aprovar uma política c P	P	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.3.1 - O diretor-presidente não deve acumular o cargo de presidente S	S	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.4.1 - A companhia deve implementar um processo anual de avaliação P	P	A Companhia não dispõe atualmente de mecanismos de avaliação de desempenho formalizados, considerando os níveis atuais de atividades negociais desenvolvidas. Outrossim, o Conselho de Administração adota o processo de autoavaliação de desempenho, de modo a garantir níveis efetivos de governança corporativa. Tal avaliação é realizada sem a participação de especialistas externos. A Companhia não possui um plano de sucessão do diretor-presidente do Conselho de Administração. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativas
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.5.1 - O conselho de administração deve aprovar e manter atuações N	N	

13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 2.6.1 - A companhia deve ter um programa de integração dos novos membros do Conselho de Administração.	A Companhia não possui um programa de interação dos novos membros do Conselho de Administração. Considerando sua estrutura operacional e os níveis negociais desenvolvidos, é adotado como procedimento alternativo a integração informal dos novos do Conselho, através de reuniões para alinhamento das diretrizes em suas instalações, onde ocorre contato com as pessoas chaves e Companhia.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 2.7.1 - A remuneração dos membros do conselho de administração deve ser fixada por meio de um regimento interno próprio.	A Companhia não dispõe de uma política formalizada de gerenciamento de riscos, considerando seu nível atual de atividade e sua estrutura operacional atual. Outrossim, essa atribuição é desenvolvida pela Diretoria no âmbito operacional através do controle de riscos, com o monitoramento das áreas envolvidas, visando detectar fragilidades e ameaças à continuidade do negócio, observando os princípios da governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 2.8.1 - O conselho de administração deve ter um regimento interno próprio.	A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 2.9.1 - O conselho de administração deve definir um calendário anual com as datas das reuniões.	A Companhia não possui um calendário anual definido com as datas das reuniões do Conselho de administração, que ocorrem em função das necessidades efetivas e seguindo a forma da legislação societária.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 2.9.2 - As reuniões do conselho devem prever regularmente sessões de trabalho.	A Companhia não possui um calendário anual definido com as datas das reuniões do Conselho de administração, que ocorrem em função das necessidades efetivas e seguindo a forma da legislação societária.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 2.9.3 - As atas de reunião do conselho devem ser redigidas com precisão e clareza.	A Companhia não possui um calendário anual definido com as datas das reuniões do Conselho de administração, que ocorrem em função das necessidades efetivas e seguindo a forma da legislação societária.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.1.1 - A diretoria deve, sem prejuízo de suas atribuições legais e regulamentares, ter um regimento interno próprio.	A Companhia não dispõe de uma política formalizada de gerenciamento de riscos, considerando seu nível atual de atividade e sua estrutura operacional atual. Outrossim, essa atribuição é desenvolvida pela Diretoria no âmbito operacional através do controle de riscos, com o monitoramento das áreas envolvidas, visando detectar fragilidades e ameaças à continuidade do negócio, observando os princípios da governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.1.2 - A diretoria deve ter um regimento interno próprio que estabeleça e descreva os papéis e responsabilidades.	A Diretoria não possui regimento interno próprio, uma vez que sua estrutura, seu funcionamento e seus papéis e responsabilidades estão estabelecidos e descritos de modo claro e completo em lei, no estatuto social e nas políticas e códigos da Companhia. Dessa forma a Companhia entende que sua estrutura operacional e seus controles internos são adequados para a verificação da efetividade da gestão de riscos desenvolvida.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.2.1 - Não deve existir reserva de cargos de diretoria ou posição.	A Companhia não dispõe atualmente de mecanismos de avaliação de desempenho formalizados, considerando os níveis atuais de atividades negociais desenvolvidas. Outrossim, a Diretoria é avaliada pelo Conselho de Administração em linha com as determinações do Estatuto social da Companhia, de modo a garantir níveis efetivos de governança corporativa. Tal avaliação é realizada sem a participação de especialistas externos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.3.1 - O diretor-presidente deve ser avaliado, anualmente, em termos de desempenho.	A Companhia não dispõe atualmente de mecanismos de avaliação de desempenho formalizados, considerando os níveis atuais de atividades negociais desenvolvidas. Outrossim, a Diretoria é avaliada pelo Conselho de Administração em linha com as determinações do Estatuto social da Companhia, de modo a garantir níveis efetivos de governança corporativa. Tal avaliação é realizada sem a participação de especialistas externos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.3.2 - Os resultados da avaliação dos demais diretores, incluindo o diretor-presidente, devem ser fixados por meio de um regimento interno próprio.	A Companhia não possui uma política aprovada para fixação da remuneração da Diretoria, porém a mesma é baseada no cumprimento de metas e fundamentada nos resultados obtidos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.4.1 - A remuneração da diretoria deve ser fixada por meio de um regimento interno próprio.	A Companhia não possui uma política aprovada para fixação da remuneração da Diretoria, porém a mesma é baseada no cumprimento de metas e fundamentada nos resultados obtidos. Em razão dos prejuízos acumulados nos últimos exercícios, a Companhia não efetuou remuneração aos membros da Diretoria.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.4.2 - A remuneração da diretoria deve estar vinculada a resultados.	A fim de atender ao disposto no artigo 152 da lei 6.404/76, a Companhia propôs a fixação do limite máximo da remuneração global a ser paga ao Conselho de Administração e à Diretoria no exercício de 2022 em R\$ 30.000,00 (trinta mil reais).
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 3.4.3 - A estrutura de incentivos deve estar alinhada aos limites estabelecidos.	A Companhia não possui um comitê de auditoria estatutário instalado, e entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.1.1 - O comitê de auditoria estatutário deve:	A Companhia não possui Conselho Fiscal instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.2.1 - O conselho fiscal deve ter um regimento interno próprio.	A Companhia não possui Conselho Fiscal instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.2.2 - As atas das reuniões do conselho fiscal devem observar a legislação societária.	A Companhia não possui uma política formalizada de contratação de serviços extra auditoria com o auditor independente, porém em linha com as boas práticas de governança corporativa efetua a avaliação sobre a contratação de serviços extra auditoria que possam comprometer a independência dos auditores.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.3.1 - A companhia deve estabelecer uma política para contratar auditorias independentes.	Tais medidas não são formalizadas, considerando a estrutura operacional atual decorrente dos seus níveis de atividades negociais desenvolvidas.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.3.2 - A equipe de auditoria independente deve reportar-se ao Conselho de Administração.	A Companhia não possui comitê ou quadro de auditoria interna instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.4.1 - A companhia deve ter uma área de auditoria interna vinculada ao Conselho de Administração.	A Companhia não possui comitê ou quadro de auditoria interna instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.4.2 - Em caso de terceirização dessa atividade, os serviços de auditoria devem ser prestados por empresas terceirizadas.	A Companhia não dispõe de uma política formalizada de gerenciamento de riscos, considerando o seu nível atual de atividade e sua estrutura operacional atual.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 4.5.1 - A companhia deve adotar política de gerenciamento de riscos.	

13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.5.2 - Cabe ao conselho de administração zelar para que a diretoria deve avaliar, pelo menos anualmente, a eficácia e a eficiência das estruturas operacionais e de governança corporativa.	Outrossim, essa atribuição é desenvolvida pela Diretoria no âmbito operacional através do controle de riscos, com o monitoramento das áreas envolvidas, visando detectar fragilidades e ameaças à continuidade do negócio, observando os princípios da governança corporativa. Para tanto, a Companhia busca proteger-se contra riscos de liquidez e de resultado, através da reestruturação de suas obrigações e do gerenciamento contínuo do seu fluxo de caixa. A Companhia não apresenta exposição a riscos cambiais e a taxas de juros, não operando instrumentos financeiros com objetivo de proteção patrimonial. Observe-se ainda que, atuando como empresa holding, os riscos de mercado que poderiam ser elencados seriam aqueles decorrentes das áreas de atuação que vierem a ser escolhidas para investimento e a forma de financiamento definida para aquisição dos mesmos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.5.3 - A diretoria deve avaliar, pelo menos anualmente, a eficácia e a eficiência das estruturas operacionais e de governança corporativa.	Quantos aos controles internos adotados pela Companhia, são aqueles entendidos pela Administração como necessários à elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções relevantes, de modo a proporcionar uma apresentação adequada das mesmas. Apresentam-se compatíveis com sua estrutura operacional e níveis de atividade desenvolvidos, sendo periodicamente revisados internamente no intuito de incorporar aprimoramentos, além de serem submetidos à verificação dos auditores independentes. Dessa forma a Companhia entende que seus controles internos são adequados para a verificação da efetividade da gestão de riscos desenvolvida, considerando sua estrutura operacional.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.1.1 - A companhia deve ter um comitê de conduta, dotado de competências e responsabilidades para a elaboração, implementação, disseminação, treinamento, revisão e atualização de código de conduta e canal de denúncias, bem como da condução de apurações e propositura de medidas corretivas relativas às infrações ao código de conduta.	A Companhia não possui um comitê de conduta independente e autônomo vinculado ao conselho de administração, encarregado de implementação, disseminação, treinamento, revisão e atualização de código de conduta e canal de denúncias, bem como da condução de apurações e propositura de medidas corretivas relativas às infrações ao código de conduta.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.1.2 - O código de conduta, elaborado pela diretoria, com apoio da administração, deve ser formalizado e divulgado.	A Companhia não possui um comitê de conduta independente e autônomo vinculado ao conselho de administração, encarregado de implementação, disseminação, treinamento, revisão e atualização de código de conduta e canal de denúncias, bem como da condução de apurações e propositura de medidas corretivas relativas às infrações ao código de conduta.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.1.3 - O canal de denúncias deve ser dotado de independência, N	A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.2.1 - As regras de governança da companhia devem zelar pela eficiência e eficácia das estruturas operacionais e de governança corporativa.	Na gestão do seu negócio, a Companhia adota a definição clara de funções e responsabilidades, associados aos mandatos de todos os agentes de governança, incluindo a definição das alcadas de decisão de cada instância, com o objetivo de minimizar possíveis focos de conflitos de interesses. Considerando sua estrutura operacional atual e seus níveis de atividade, a Companhia não dispõe de uma política formalizada que estabeleça mecanismos para lidar com situações de conflito de interesses na administração da companhia ou nas assembleias gerais.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.2.2 - As regras de governança da companhia devem ser tornadas transparentes e acessíveis a todos os stakeholders.	Na gestão do seu negócio, a Companhia adota a definição clara de funções e responsabilidades, associados aos mandatos de todos os agentes de governança, incluindo a definição das alcadas de decisão de cada instância, com o objetivo de minimizar possíveis focos de conflitos de interesses. Considerando sua estrutura operacional atual e seus níveis de atividade, a Companhia não dispõe de uma política formalizada que estabeleça mecanismos para lidar com situações de conflito de interesses na administração da companhia ou nas assembleias gerais.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.2.3 - A companhia deve ter mecanismos de administração de conflito de interesses.	Considerando sua estrutura operacional atual e seus níveis de atividade, a Companhia não dispõe de uma política formalizada que estabeleça mecanismos para lidar com situações de conflito de interesses na administração da companhia ou nas assembleias gerais.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.3.1 - O estatuto social deve definir quais transações com parte N	O estatuto social da Companhia não prevê a definição sobre quais transações com partes relacionadas devem ser aprovadas pelo conselho de administração, com a exclusão de eventuais membros com interesses potencialmente conflitantes. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa. A Companhia vem recebendo aportes mensais da controladora necessários a sua gestão financeira, registrados como Adiantamentos para futuro aumento de capital, e devidamente reportados à CVM e ao público em geral na forma da legislação societária em vigor.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.3.2 - O conselho de administração deve aprovar e implementar a política de divulgação de informações e de negociação de valores.	O estatuto social da Companhia não prevê a definição sobre quais transações com partes relacionadas devem ser aprovadas pelo conselho de administração, com a exclusão de eventuais membros com interesses potencialmente conflitantes. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa. A Companhia vem recebendo aportes mensais da controladora necessários a sua gestão financeira, registrados como Adiantamentos para futuro aumento de capital, e devidamente reportados à CVM e ao público em geral na forma da legislação societária em vigor.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.4.1 - A companhia deve adotar, por deliberação do conselho de administração, a política de divulgação de informações e de negociação de valores.	A Companhia possui formalizada sua "Política de Divulgação de Informações e de Negociação de Valores" conjugada em um único ato aprovado por seu Conselho de Administração, bem como efetua o monitoramento das negociações realizadas, visando a apuração e punição de eventuais responsáveis pelo descumprimento das políticas adotadas.

13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 5.5.1 - No intuito de assegurar maior transparéncia quanto à util N	A Companhia não possui uma política aprovada pelo seu Conselho de administração que regule contribuições voluntárias incluindo aquelas relacionadas às atividades políticas. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas, considerando a falta de histórico de tais desembolsos, principalmente em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 5.5.2 - A política deve prever que o conselho de administração s i N	A Companhia não possui uma política aprovada pelo seu Conselho de administração que regule contribuições voluntárias incluindo aquelas relacionadas às atividades políticas. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas, considerando a falta de histórico de tais desembolsos, principalmente em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023 5.5.3 - A política sobre contribuições voluntárias das companhia: N	A Companhia não possui uma política aprovada pelo seu Conselho de administração que regule contribuições voluntárias incluindo aquelas relacionadas às atividades políticas. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas, considerando a falta de histórico de tais desembolsos, principalmente em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos.